

Askoll Slovakia s. r. o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Askoll Slovakia s. r. o.
Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka k 31. decembru 2015

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2015



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Askoll Slovakia s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Askoll Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

24. marec 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Mário Baláž
Licencia UDVA č. 1020

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

IČO

3 1 4 4 5 9 7 7

SK NACE

2 7 . 0 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od	mesiac	rok
0 1	2 0 1 5	
do	1 2	2 0 1 5

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od	mesiac	rok
0 1	2 0 1 4	
do	1 2	2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A S K O L L S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P O T V O R I C E 3 3 1

PSČ

9 1 6 2 5

Obec

P O T V O R I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
o d d i e l s . r . o . v l o ž k a 1 6 0 / R

Telefónne číslo

0 3 2 / 7 7 7 1 1 0 6 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

j u r a j . k a p u s t i k @ a s k o l l . c o m

Zostavená dňa:

31. marca 2016

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2020380923

IČO: 31445977

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	80 621 209	25 718 901	54 902 308	57 206 354
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	46 498 348	23 309 260	23 189 088	19 459 973
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 889 447	3 336 134	3 553 313	4 274 662
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	864 045	759 174	104 871	157 766
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	25 652	25 652	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	5 990 000	2 551 308	3 438 692	4 104 251
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	9 750	0	9 750	12 645
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	39 608 901	19 973 126	19 635 775	15 185 311
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	760 065	0	760 065	760 065
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 648 546	1 055 747	6 592 799	6 877 510
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	30 602 851	18 917 379	11 685 472	7 170 864
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	499 413	0	499 413	183 369
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	98 026	0	98 026	193 503
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020380923

IČO: 31445977

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	34 095 739	2 409 641	31 686 098	37 722 176
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 163 131	43 764	6 119 367	5 765 463
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 509 872	22 017	4 487 855	4 248 421
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	501 418	17 861	483 557	342 813
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 151 841	3 886	1 147 955	1 174 229
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020380923

IČO: 31 445977

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	27 641 810	2 365 877	25 275 933	30 083 508
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	13 641 355	2 365 877	11 275 478	10 809 145
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	38 853	0	38 853	195 471
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	13 602 502	2 365 877	11 236 625	10 613 674
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	13 608 544	0	13 608 544	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	18 351 820
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	252 669	0	252 669	918 956
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	139 242	0	139 242	3 587
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	290 798	0	290 798	1 873 205
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 594	0	4 594	8 045
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	286 204	0	286 204	1 865 160

DIČ: 2020380923

IČO: 31445977

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	27 122	0	27 122	24 205
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	27 122	0	27 122	24 205
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020380923

IČO: 31445977

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	54 902 308	57 206 354
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	35 756 126	35 676 125
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	14 121 639	14 121 639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	14 121 639	14 121 639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 158 427	2 158 427
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	236 312	132 432
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	236 312	132 432
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	19 159 746	17 186 022
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	19 159 746	17 186 022
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	80 002	2 077 605
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	19 145 822	21 530 170
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 552 210	6 145 725
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020380923		IČO: 31445977		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 553	2 781	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 001 194	5 515 680	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	543 463	627 264	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	20 000	50 000	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	20 000	50 000	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	13 355 162	14 914 246	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	12 267 868	13 828 929	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	302 304	142 244	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	11 965 564	13 686 685	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	

DIČ: 2020380923		IČO: 31445977		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	315 336	319 749
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	206 557	198 179
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	44 097	45 669
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	521 304	521 720
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	218 450	420 199
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	92 969	378 704
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	125 481	41 495
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	360	59
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	360	59
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020380923

IČO: 31445977

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	57 644 304	83 182 831
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	75 690 741	83 172 544
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	57 644 304	62 910 143
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	0	0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-5 069	-715 355
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 852 005	2 154 892
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	16 199 501	18 822 864
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	75 314 066	80 207 103
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	42 955 439	44 408 714
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-348	-100 667
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 153 831	4 049 725
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	7 027 857	7 124 191
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 078 711	5 169 063
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 755 849	1 771 615
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	193 297	183 513
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	12 023	10 372
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 097 655	3 280 588
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 348 084	3 551 038
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-250 429	-270 450
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 856 099	2 239 530

DIČ: 2020380923		IČO: 31445977		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	709 764	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	16 211 510	18 484 886	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	376 675	2 965 441	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	10 530 313	13 837 016	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	28 369	10 288	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	17 054	8 303	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	17 040	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	14	8 303	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	11 315	1 985	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	310 169	296 027	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	156 383	178 775	

DIČ: 2020380923

IČO: 31445977

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	156 383	178 775
O.	Kurzové straty (563)	52	55 027	25 756
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	98 759	91 496
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-281 800	-285 739
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	94 875	2 679 702
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	14 873	602 097
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	98 674	191 935
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-83 801	410 162
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	80 002	2 077 605

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	4	5	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	0	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektrických motorov a ich komponentov,
- nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. septembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Materská účtovná jednotka Askoll Holding S.r.l Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 85,02 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 401 (v účtovnom období 2014 bol 416).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 397, z toho 35 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 401 zamestnancov, z toho 32 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015 resp. 16. novembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08. septembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Počas účtovného obdobia pôsobili vo firme títo konatelia:

Elio Marioni
Luca Bolcati
Ing. Branislav Bračik

Pán Luca Bolcati bol odvolaný Valným zhromaždením dňa 29.01.2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

Spoločník, akcionár	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Askoll Holding s.r.l.	12 006 639	85,02	85,02
FINEST SPA	2 115 000	14,98	14,98
Spolu	14 121 639	100,00	100,00

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

Spoločnosť má prenájatých 12 osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasPlan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená. Celkové mesačné nájomné za všetky motorové vozidlá predstavuje sumu 5 646 EUR. Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky v počte 16 ks od spoločnosti Still s.r.o. Nitra. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú a mesačné nájomné je 10 540 EUR.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod D4) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod D9) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod D9, E3) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod D11, E9) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa odpisuje 4 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Software	4	lineárna	25
Oceniteľné práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700€ a nižšia, sa odpisuje 24 mesiacov od uvedenia do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 25	lineárna	4 až 8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odliatkov	lineárna	podľa počtu odliatkov

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odliatkov resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	4	5	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	0	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované štandardnou cenou materiálu platnou v danom období a odchýlkou od skutočnej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorí na zásoby zastarané a bez pohybu dlhšie obdobie, kde nie je predpoklad ekonomického úžitku.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	4	5	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	0	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

10. 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.

11. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 až 2018.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	4	5	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	0	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

17. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	4	5	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	0	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 28 a 29.

K nepotrebnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 586 534 EUR (2014: 836 962 EUR), čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú predajnú cenu vo výške 0 EUR, nakoľko sa predpokladá, že výrobné zariadenia budú predané minimálne, resp. budú nepredajné.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 49 129 tisíc EUR (2014: 46 054 tisíc EUR).

Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

	Obstarávacía cena EUR	Zostatková cena	
		31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Budova Potvorice	7 451 800	6 576 042	6 868 498
Pozemok Potvorice	760 065	760 065	760 065
Spolu	8 211 865	7 336 107	7 628 563

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 30 a 31.

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

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	22 365	22 017	22 365	0	22 017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 189	17 861	6 189	0	17 861
Výrobky	6 055	3 886	6 055	0	3 886
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	34 609	43 764	34 609	0	43 764

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob. Taktiež bola dotvorená opravná položka na náhradné diely k strojom, ktoré sa stali nepoužiteľné vo výrobnom procese spoločnosti.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky voči spoločnostiam FAGORMASTERCOOK S.A. a BRANDT FRANCE SAS, ktoré sú v konkurznom konaní.

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 365 877	0	0	0	2 365 877
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	2 365 877	0	0	0	2 365 877

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 125 198	29 265 282
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 516 612	3 184 103
Spolu	27 641 810	32 449 385

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť má odložený daňový záväzok, nie odloženú daňovú pohľadávku. Výpočet je v časti E.11).

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. VUB poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	4 594	8 045
Bežné bankové účty	286 204	1 865 160
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	290 798	1 873 205

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	666	900
Ostatné	26 456	23 305
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	27 122	24 205
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	27 122	24 205

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 14 121 639 EUR (k 31. decembru 2014: 14 121 639 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 077 605 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	103 880
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 973 725
Spolu	2 077 605

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 80 002 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 4 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 76 002 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	30 000	20 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	50 000	0	0	30 000	20 000
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	50 000	0	0	30 000	20 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 200	125 481	327 231	0	218 450
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	150 560	0	57 591	0	92 969
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	150 560	0	57 591	0	92 969
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	208 545	27 533	208 545	0	27 533
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 600	23 716	19 600	0	23 716
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	41 495	74 232	41 495	0	74 232
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	269 640	125 481	269 640	0	125 481
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	269 640	125 481	269 640	0	125 481

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 19 600 EUR a nevyfakturované služby vo výške 208 545 boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na záručné opravy vo výške 20 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

10. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	184 941	10 440
Závazky v lehote splatnosti	18 171 415	20 419 486
	18 356 356	20 429 926

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (finančný prenájom je súčasťou tabuľky), 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	302 304	302 304	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	11 965 564	11 965 564	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	5 001 194	0	2 788 445	2 212 749
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	315 336	315 336	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	206 557	206 557	0	0
Daňové záväzky a dotácie	44 097	44 097	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	521 304	521 304	0	0
	18 356 356	13 355 162	2 788 445	2 212 749

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	142 244	142 244	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	13 686 685	13 686 685	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	5 515 680	0	2 714 198	2 801 482
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	319 749	319 749	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	198 179	198 179	0	0
Daňové záväzky a dotácie	45 669	45 669	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	521 720	521 720	0	0
	20 429 926	14 914 246	2 714 198	2 801 482

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-264 582	-126 103
– zdaniteľné	2 734 864	2 977 304
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyžité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	543 463	627 264

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	543 463
Stav k 31. decembru 2014	627 264
Zmena	-83 801
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-83 801
– zaúčtované do vlastného imania	

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Stav k 1. januáru	2 781	11 286
Tvorba na ťarchu nákladov	44 702	45 287
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-39 930	-53 792
Stav k 31. decembru	7 553	2 781

Časť sociálneho fondu 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.

13. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Uveďte podľa obsahovej náplne	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	360	59
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	360	59
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	360	59

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľnosti v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	513 970	142 582	500 220	156 431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 200 276	425 929	2 141 728	484 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 800 918	175 287	3 373 952	259 609
Spolu	5 515 164	743 797	6 015 900	900 517

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	94 875		100,00 %	2 679 702		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		20 872	22,00 %		589 534	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 302 931	286 645	302,13 %	536 112	117 945	4,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-949 287	-208 843	-220,12 %	-2 343 382	-515 544	-19,24 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %			0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %			0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %			0,00 %
	448 519	98 674	104,00 %	872 431	191 935	7,16 %
Splatná daň		98 674	104,00 %		191 935	7,16 %
Odložená daň		-83 801	-88,33 %		410 162	15,31 %
Celková vykázaná daň		14 873	15,68 %		602 097	22,47 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Elektromotory	57 644 304	62 910 143
Iné	0	0
Spolu	57 644 304	62 910 143

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 5 069 EUR (v roku 2014 zníženie 715 355 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 114 470 EUR (v roku 2014 zníženie 861 043 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k		Zmena stavu	
	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	483 557	342 813	140 744	-66 171
Hotové výrobky	1 147 955	1 174 229	-26 274	-794 872
Spolu	1 631 512	1 517 042	114 470	-861 043
Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Dary			0	0
Iné			-119 539	145 688
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			-5 069	-715 355

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

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2015 EUR	2014 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	16 110 028	18 290 889
Iné	89 473	531 975
Spolu	16 199 501	18 822 864

Spoločnosť postupuje pohľadávky voči vybraným zákazníkom z dôvodu prefinancovania dlhších splatností a zlepšenia cashflow.

5. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	5 078 711	5 169 063
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 256 094	1 266 373
Zdravotné poistenie	499 755	505 242
Sociálne náklady	193 297	183 513
	0	0
Spolu	7 027 857	7 124 191

6. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	11 315	1 985
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 315	1 985
Spolu	22 630	3 970

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky	17 054	8 303
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	17 054	8 303

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup licencií od materskej spoločnosti	575 536	629 442
Doprava	532 795	508 056
Nájomné	168 670	125 736
Prenájom (lízíng)	207 344	205 597
Náklady na inzerciu, reklamu	73 655	16 279
Právne a ekonomické poradenstvo	19 424	21 434
Audít a poradenstvo	38 808	36 500
Opravy a udržiavanie	131 753	177 496
Služby od spriaznených osôb (IT, logistické, technické služby)	1 060 441	1 283 165
Iné	1 345 406	1 046 020
Spolu	4 153 831	4 049 725

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	125 167
Dary	3 000	3 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Postúpené pohľadávky	16 110 322	18 290 490
Iné	98 188	65 729
Spolu	16 211 510	18 484 886

10. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	55 027	25 756
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55 027	25 756
Spolu	55 027	25 756

11. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	156 383	178 775
Bankové poplatky	9 669	6 345
Náklady na faktoring	89 090	82 970
Iné	0	2 181
Spolu	255 142	270 271

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	23 400	26 000
Iné uisťovacie služby	10 000	10 500
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	33 400	36 500

13. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Elektromotory	12 986 795	18 222 190
	Tovar	0	0
	Spolu	12 986 795	18 222 190
Taliansko	Elektromotory	10 418 467	10 681 998
	Tovar	0	0
	Spolu	10 418 467	10 681 998
Poľsko	Elektromotory	21 253 963	19 229 911
	Tovar	0	0
	Spolu	21 253 963	19 229 911
Iné	Elektromotory	12 985 079	14 776 044
	Tovar	0	0
	Spolu	12 985 079	14 776 044
	Ostatné výnosy	0	20 272 688
Spolu	Elektromotory	57 644 304	62 910 143
	Tovar	0	0
	Ostatné výnosy	0	20 272 688
	Spolu	57 644 304	83 182 831

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	4	5	9	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	0	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má prenájatých 12 osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasPlan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená. Celkové mesačné nájomné za všetky motorové vozidlá predstavuje sumu 5 646 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobnéj haly tretím osobám na účely poskytovania služieb. Ročné výnosy z nájomného sú 5400 EUR.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Askoll Holding s.r.l., Taliansko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj elektromotorov	0	0
Výnosové úroky	17 117	8 291
Iné		
Výnosy spolu	17 117	8 291

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

	2015 EUR	2014 EUR
Komponenty pre elektromotory	380 146	0
Nákup strojov a zariadení	113 941	
Licencia za obchodnú značku	575 536	629 442
Poradenstvo v oblasti nákupu, financií a admin.činností	471 231	464 366
Poistné	12 373	11 348
Nákup ostatné služby	19 360	1 830
Nákup -náklady spojené s hedgingom	98 503	(21 002)
Úroky z pôžičky	0	0
Nákupy spolu	1 671 090	1 085 984

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obch. styku		0
Pohľadávky z Cash pool	13 608 544	18 351 820
Majetok spolu	13 608 544	18 351 820

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	175 461	29 422
Záväzky spolu	175 461	29 422

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup výrobných linky	5 476 854	0
Iné	1 776 430	903 385
Nákupy spolu	7 253 284	903 385

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	38 853	27 772
Majetok spolu	38 853	27 772

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	126 743	3 968
Záväzky spolu	126 743	3 968

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 7 a v roku 2014 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát.

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	515 135	484 340
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	515 135	484 340

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť poskytnuté žiadne odmeny ani výhody. (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ

2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427	0			2 158 427
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	132 432	0	0	103 880	236 312
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 186 022	0	0	1 973 725	19 159 746
Nerozdelená strata z min. obdobia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 077 605	80 002	0	-2 077 605	80 002
Spolu	35 676 125	80 002	0	0	35 756 126

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

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

	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 006 639	1 057 500	0	1 057 500	14 121 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	1 057 500	0	0	-1 057 500	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 215 927	942 500			2 158 427
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	131 767	132 432
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 682 423	0	0	2 503 598	17 186 021
Nerozdelená strata z min. obdobia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 635 365	2 077 605	0	-2 635 365	2 077 605
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	31 598 518	4 077 605	0	0	35 676 125

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 216 283	2 450 815
Zaplatené úroky	-156 383	-178 775
Prijaté úroky	17 054	8 303
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	705 731	-1 014 010
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	5 782 685	1 266 333
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 782 685	1 266 333
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 864 852	-976 515
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	18 300
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 864 852	-958 215
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	2 000 000
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-500 240	-482 963
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-500 240	1 517 037
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 582 407	1 825 155
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	1 873 205	48 050
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	290 798	1 873 205

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 4 5 9 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 9 2 3

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	234 204	2 850 174
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 348 083	3 551 038
Opravná položka k pohľadávkam	0	709 764
Opravná položka k zásobám	9 155	-310 000
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-250 428	-270 450
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	55 027	0
Nerealizované kurzové zisky	-11 315	0
Rezervy	-231 749	-5 014
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	44 497
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	38 676	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 191 653	6 570 009
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 999 658	-7 027 413
Úbytok (prírastok) zásob	-363 059	782 675
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-1 611 969	2 125 544
Peňažné toky z prevádzky	5 216 283	2 450 815

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Askoll Slovakia, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	760 065	7 596 095	26 343 734	0	0	0	183 369	193 503	35 076 766	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 864 852	0	6 864 852	
Úbytky	0	0	2 294 634	0	0	0	38 086	0	2 332 720	
Presuny	0	52 451	6 553 751	0	0	0	-6 510 722	-95 478	2	
Stav na konci účtovného obdobia	760 065	7 648 546	30 602 851	0	0	0	499 413	98 026	39 608 901	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	718 585	18 335 908	0	0	0	0	0	19 054 493	
Prírastky	0	337 162	1 999 135	0	0	0	0	0	2 336 297	
Úbytky	0	0	2 004 197	0	0	0	0	0	2 004 197	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 055 747	18 330 846	0	0	0	0	0	19 386 593	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	836 962	0	0	0	0	0	836 962	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	250 428	0	0	0	0	0	250 428	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	586 533	0	0	0	0	0	586 533	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	760 065	6 877 510	7 170 864	0	0	0	183 369	193 503	15 185 311	
Stav na konci účtovného obdobia	760 065	6 592 799	11 685 472	0	0	0	499 413	98 026	19 635 775	

Askoll Slovakia, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	760 065	7 513 900	28 146 320	0	0	0	685 734	250 150	37 356 169	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 145 682	0	1 145 682	
Úbytky	0	0	3 368 437	0	0	0	0	56 647	3 425 084	
Presuny	0	82 196	1 565 851	0	0	0	-1 648 047	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	760 065	7 596 095	26 343 735	0	0	0	183 369	193 503	35 076 766	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	384 391	19 021 967	0	0	0	0	0	19 406 358	
Prírastky	0	334 194	2 323 488	0	0	0	0	0	2 657 682	
Úbytky	0	0	3 009 546	0	0	0	0	0	3 009 546	
Stav na konci účtovného obdobia	0	718 585	18 335 909	0	0	0	0	0	19 054 494	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 107 412	0	0	0	0	0	1 107 412	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	270 450	0	0	0	0	0	270 450	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	836 962	0	0	0	0	0	836 962	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	760 065	7 129 509	8 016 941	0	0	0	685 734	250 150	16 842 398	
Stav na konci účtovného obdobia	760 065	6 877 510	7 170 864	0	0	0	183 369	193 503	15 185 311	

Askoll Slovakia, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	861 782	25 652	0	5 990 000	12 645	0	6 890 079	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	633	0	0	0	0	0	633	
Presuny	0	2 895	0	0	0	-2 895	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	864 045	25 652	0	5 990 000	9 750	0	6 889 447	
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	704 016	25 652	0	1 885 749	0	0	2 615 417	
Prírastky	0	55 791	0	0	665 559	0	0	721 350	
Úbytky	0	633	0	0	0	0	0	633	
Stav na konci účtovného obdobia	0	759 174	25 652	0	2 551 308	0	0	3 336 134	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	157 766	0	0	4 104 251	12 645	0	4 274 662	
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 871	0	0	3 438 692	9 750	0	3 553 313	

Askoll Slovakia, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	889 003	25 652	0	5 990 000	0	0	0	0	6 904 655
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 645	0	0	12 645
Úbytky	0	27 222	0	0	0	0	0	0	0	27 222
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	861 782	25 652	0	5 990 000	0	12 645	0	0	6 890 079
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	674 367	25 652	0	1 220 191	0	0	0	0	1 920 210
Prírastky	0	56 870	0	0	665 558	0	0	0	0	722 428
Úbytky	0	27 222	0	0	0	0	0	0	0	27 222
Stav na konci účtovného obdobia	0	704 015	25 652	0	1 885 749	0	0	0	0	2 615 416
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 636	0	0	4 769 809	0	0	0	0	4 984 445
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 766	0	0	4 104 251	0	12 645	0	0	4 274 662