

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2015

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

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

Bezprostredne predchádz. obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 6 0 5 2 0 1 0

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 8 6 8 2 8 1

DIČ

2 0 2 3 0 4 3 8 3 6

Kód SK NACE

2 8 . 4 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L V D S 3 , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P o š t o v á

Číslo

1 0 3 8 / 1 1

PSČ

9 8 2 0 1

Názov obce

T o r n a Ľ a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
02.03.2016

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

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

*) Vyznačuje sa ☒

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

Obchodné meno a sídlo	LVD S3, a.s., Poštová 1038/11, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	21. mája 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. mája 2010
Hospodárska činnosť	– prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom – výroba strojov a zariadení na obrábanie kovov – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb – sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	235	195
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	247	252
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S3, a. s. 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 LVD S3, a. s. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. jún 2015.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia B	Meno c
Predstavenstvo	Predseda	Florizoone Bertrand
Dozorná rada	Člen	Jean-Pierre Lefebvre od 26.5.2010
	Člen	Masselus Gert od 26.5.2010 do 24.7.2012
	Člen	Vannecke Nico od 25.7.2012
	Člen	Bruce Turner od 26.5.2010
Výkonné vedenie	Generálny manažér	Florizoone Bertrand
	Finančný manažér	Ing. Peter Sedlák
	Personálny manažér	Ing. Miroslav Poliak

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
LVD Company N.V., Wevelgem	25 000	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	0,00

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť LVD S3, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company N. V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.
- 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.
- 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:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:
 - 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, clo a pod.).
 - 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.

b) Zásoby:

- Nakupované zásoby – príjem aj úbytok je ocenený štandardnou cenou, ktorá je určená na základe poslednej známej obstarávacej ceny a aktualizovaná raz ročne. Cenové rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami sú účtované ako zvýšenie alebo zníženie nákladov. Vedľajšie náklady sú účtované spôsobom B, pričom sem vstupuje clo, prepravné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Vyrábané zásoby – nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- 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.

c) 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 prípadná opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) 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.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) 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 %.
- l) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

- a) 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, audit, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb, nevyfakturované dodávky a podobne. 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 obstarávanému dlhodobému majetku, ktorý ešte nebol zaradený do používania kvôli chýbajúcemu úradnému potvrdeniu, ale používa sa na podnikateľskú činnosť spoločnosti,
 - k zásobám bez obratu dlhšie ako dva roky po posúdení jeho možného znehodnotenia,
 - k pohľadávkam po splatnosti podľa vyhodnotenia rizika, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.
- **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:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Know-how	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR 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 určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. 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, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263 281	750 000			12 167		1 025 448
Prírastky		42 553						42 553
Úbytky								0
Presuny		12 167				-12 167		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	318 001	750 000	0	0	0	0	1 068 001
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 782	385 263					501 044
Prírastky		54 170	124 950					179 120
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	169 952	510 213	0	0	0	0	680 164
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147 499	364 738	0	0	12 167	0	524 404
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 049	239 788	0	0	0	0	387 837

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		258 861	750 000					1 008 861
Prírastky		4 420				12 167		16 587
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 281	750 000	0	0	12 167	0	1 025 448
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 273	260 313					323 586
Prírastky		52 509	124 950					177 459
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 782	385 263	0	0	0	0	501 045
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 588	489 687	0	0	0	0	685 275
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 499	364 737	0	0	12 167	0	524 403

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 6 8 2 8 1
DIČ 2 0 2 3 0 4 3 8 3 6

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	5 251 096	5 160 141			307 939	111 801		10 980 976
Prírastky		22 433	158 992			16 419	13 870		211 714
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	5 273 529	5 319 133	0	0	324 358	125 671	0	11 192 691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		620 033	1 270 889			291 709			2 182 631
Prírastky		263 678	499 963			24 440			788 081
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	883 711	1 770 852	0	0	316 149	0	0	2 970 712
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							11 349		11 349
Prírastky							3 783		3 783
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 132	0	15 132
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	4 631 063	3 889 251	0	0	16 230	100 452	0	8 786 997
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	4 389 818	3 548 281	0	0	8 209	110 539	0	8 206 847

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 6 8 2 8 1
DIČ 2 0 2 3 0 4 3 8 3 6

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 464 819	4 904 182			275 478	935 677		9 730 156
Prírastky		926 271	255 959			32 461	36 130		1 250 821
Úbytky									0
Presuny		860 006					-860 006		0
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	5 251 096	5 160 141	0	0	307 939	111 801	0	10 980 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		387 248	795 132			254 940			1 437 320
Prírastky		232 785	475 769			36 769			745 323
Úbytky			12						12
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	620 033	1 270 889	0	0	291 709	0	0	2 182 631
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 566		7 566
Prírastky							3 783		3 783
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	11 349	0	11 349
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 000	3 077 571	4 109 050	0	0	20 538	928 111	0	8 285 270
Stav na konci účtovného obdobia	150 000	4 631 063	3 889 252	0	0	16 230	100 452	0	8 786 997

Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú nákup strojov do novej haly podľa plánu rozvoja spoločnosti. Obstaraný dlhodobý hmotný majetok zahŕňa investície vo výške 75 671 EUR. Na tieto nedokončené investície nie je vydané kolaudačné rozhodnutie. Preto bola vytvorená opravná položka vo výške 15 132 EUR vo výške účtovného odpisu, ktorý by bol zaúčtovaný.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený na úrovni skupiny cez materskú spoločnosť LVD Company, N.V.v Amlin Corporate Insurance na nasledovné poistné sumy:

- nehnuteľnosti 5 900 049 Eur,
- hnutelné veci 5 239 099 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológií. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (účtovná zostatková cena k 31.12.2015)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 475 572
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	59 984

2. **Zásoby (r. 034 súvahy)**

2.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy.

Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	1 663 291	198 976	1 862 267
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	633 832		633 832
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 297 123	198 976	2 496 099

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	1 301 291	41 582	1 342 873
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	22 500		22 500
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	793 426		793 426
Iné pohľadávky	354		354
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 117 571	41 582	2 159 153

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	198 976	41 582
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 297 123	2 117 571
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 496 099	2 159 153
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Zákazníci spoločnosti sú výhradne spoločnosti v rámci skupiny, tvorba opravných položiek preto nie je nutná.

Spoločnosť poskytla v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období krátkodobú bezúročnú pôžičku vo výške 36 000 Eur predsedovi predstavenstva p. Bertrand Michel C. Florizoone. Konečný zostatok k 31.12.2014 predstavoval sumu 22 500 EUR. K 31.12.2015 bola pôžička splatená v celej výške.

V súvislosti so štátnou pomocou spoločnosť má pohľadávku vo výške 257 tis. EUR a očakáva, že bude uhradená v plnej výške v roku 2016.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 046	1 306
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 277	13 077
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	54 323	14 383

Na finančné účty Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže nimi voľne a bez obmedzení disponovať.

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 343	32 768
rôzne	28 343	32 768
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 250 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 114 449 EUR presahoval v bezprostredne predchádzajúcom období výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V bežnom období ostal v nezmenenej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 487 855,05 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na príspevok do sociálneho fondu vo výške 10 000 Eur. Zvyšok vo výške 477 855,05 Eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	487 855
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	477 855
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	487 855

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 094	14 400	0	0	31 494
odchodné	17 094	14 400	0	0	31 494
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 759	99 600	62 256	-5 497	99 600
nevyčerpaná dovolenka	48 659	75 360	54 156	-5 497	75 360
audit a účtovná závierka	8 100	12 100	8 100		12 100
nevymfakturované dodávky		12 140			12 140

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 094	12 000	0	0	17 094
odchodné	5 094	12 000	0	0	17 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 890	56 759	43 325	6 565	56 759
nevyčerpaná dovolenka	40 610	48 659	34 045	6 565	48 659
audit a účtovná závierka	8 100	8 100	8 100		8 100
nevymfakturované dodávky	1 180		1 180		0

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Členenie záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	24 506		24 506
Ostatné záväzky	506		506
Odložený daňový záväzok	329 798		329 798
Dlhodobé záväzky spolu	354 810	0	354 810
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 511 174	474 581	3 985 755
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	221 274		221 274
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	196 435		196 435
Závazky zo sociálneho poistenia	101 527		101 527
Daňové záväzky a dotácie	27 597		27 597
Ostatné záväzky	7 859		7 859
Krátkodobé záväzky spolu	4 065 866	474 581	4 540 447

Členenie záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	17 609		17 609
Ostatné záväzky	6 198		6 198
Odložený daňový záväzok	288 473		288 473
Dlhodobé záväzky spolu	312 280	0	312 280
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 168 169	680 935	3 849 104
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	203 187		203 187
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	144 409		144 409
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 948		92 948
Daňové záväzky a dotácie	20 764		20 764
Ostatné záväzky	8 320		8 320
Krátkodobé záväzky spolu	3 637 797	680 935	4 318 732

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	474 581	680 935
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 065 866	3 637 797
Krátkodobé záväzky spolu	4 540 447	4 318 732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	354 810	312 280
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	354 810	312 280

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 609	10 557
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 529	17 108
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 529	27 108
Čerpanie sociálneho fondu	23 633	20 056
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 505	17 609

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.04.2021	1 752 632	1 752 632	2 142 105
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.04.2018	818 179	818 179	1 363 633
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 1,8% p.a.	8.1.2016 rev. 8.10.2016	0	0	699 686
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.04.2021	389 473	389 473	389 473
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.04.2018	545 458	545 458	545 458

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológie. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy. Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvingovať a prolongovať tak splatnosť k 8.1.2016 najneskôr však do 8.10.2016.

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2015 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 054	6 198	0	4 141	17 850	0
Finančný náklad	1 075	443	0	1 750	1 518	0
Spolu	6 129	6 641	0	5 891	19 368	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 7,96% ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 176 025	1 301 455
Dotácia na dlhodobý majetok	1 176 025	1 301 455
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	125 430	125 797
Dotácia na dlhodobý majetok	125 430	125 797

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 071 219	-1 693 214
odpočítateľné		38 949
zdaniteľné	-2 071 219	-1 732 163
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	381 972
odpočítateľné		381 972
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-329 798	-288 473
Zmena odloženého daňového záväzku	41 325	62 882
Zaúčtovaná ako náklad	41 325	62 882
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosti bola priznaná úľava na dani do maximálnej výšky 525 000 Eur. Vzhľadom na neistotu jej úplného alebo čiastočného uplatnenia v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, pri výpočte dane sa od tejto položky abstrahovalo a nebola k nej vypočítaná ani zaúčtovaná súvisiaca odložená daňová pohľadávka.

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

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z refakturácie služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Belgicko	24 915 714	22 150 193	294 888	226 292	25 210 602	22 376 485
Česká republika	5 768	17 592	0	0	5 768	17 592
Francúzsko	4 894				4 894	
Slovensko	13 926	23 504	0	0	13 926	23 504
Spolu	24 940 302	22 191 289	294 888	226 292	25 235 190	22 417 581

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 962 091	1 666 979	1 820 033	74 017	-110 110
Výrobky		734 336	77 073	-512 846	614 320
Zvieratá					
Spolu	1 962 091	2 401 315	1 897 106	-438 829	504 210
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-438 829	504 210

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 664 031	840 704
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	257 973	282 258
refakturácia nákladov	169 100	333 310
zúčtovanie dotácie	125 797	125 797
zúčtovanie nevyfakturovaného príjmu	23 139	69 358
ostatné	1 088 022	29 981
Finančné výnosy, z toho:	3 873	76
Kurzové zisky, z toho:	3 860	63
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 860	8
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12	13
Bankové úroky	12	13
Mimoriadne výnosy:		0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	24 940 302	22 191 289
Tržby z predaja služieb	294 888	226 292
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		843 346
Čistý obrat celkom	25 235 190	23 260 927

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 157 534	2 127 970
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 100</i>	<i>12 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	8 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	3 300	3 300
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 133 334	2 115 870
Opravy a udržiavanie	68 386	38 190
Cestovné náklady	171 402	94 678
Reprezentačné	31 036	27 897
Služby od LVD S2	721 234	782 517
Ostatné služby	1 141 277	1 172 588
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 426 411	20 946 675
Spotreba výrobného materiálu	17 447 086	15 478 729
Opravné položky k zásobám	0	27 600
Spotreba ostatného materiálu	1 073 278	1 282 629
Spotreba energie a neskladovateľných dodávok	113 258	75 426
Mzdové náklady	2 380 146	1 984 401
Sociálne a zdravotné náklady	1 008 558	857 375
Dane a poplatky	18 911	19 128
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	250 459	274 038
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	163 731	20 784
Odpisy dlhodobého majetku a opravné položky k dlhodobému majetku	970 984	926 565
Finančné náklady, z toho:	107 109	136 951
Úroky z úverov	89 265	126 244
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 844	10 707
Mimoriadne náklady:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola použitá sadzba dane 19% platná pre bežné účtovné obdobie, preto nevznikol žiaden rozdiel na odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke z titulu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období bola použitá sadzba dane 22% platná pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho:	750 836			553 619		
teoretická daň		165 184	22%		121 796	22%
Daňovo neuznané náklady	209 050	45 991	6%	150 223	33 049	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-345 349	-75 977	-10%	-420 631	-92 539	-17%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné - uplatnená úľava na dani	614 538	-135 198	-18%	-283 211	-62 306	-11%
Spolu	1 229 076	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	2 880	0%	X	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	X	41 324	6%	X	62 881	11%
Celková daň z príjmov	X	44 204	6%	X	65 761	11%

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie podsúvahové účty.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

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 2009 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Rozhodnutím č. 1/2010 Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky bola Spoločnosti schválená investičná pomoc v celkovej sume 3 437 500 Eur. Spoločnosť je povinná splniť určité zmluvné záväzky zmysle súvisiacich zmlúv o investičnej pomoci. K 31. decembru 2015 spoločnosť splnila všetky požadované podmienky a získala investičnú pomoc v celkovej výške 2 921 713 Eur.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí LVD Company, N. V., LVD S2, LVD Strippit a Eur@tool

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
LVD Company N.V.	01	3 622 187	3 435 216
	02	29 270 451	22 747 609
LVD S2, a.s.	01	721 233	881 144
	02	25 938	20 680
LVD Strippit	01	61 138	5 668
	02	225	3 089
Eur@tool	01	154 074,59	0
	02	140 975	

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2015	
	Pohl'adávky b	Záväzky c
LVD Company, N.V.	1 561 620	0
LVD S2, a.s.	9 219	0
LVD Strippit	0	0
Eur@tool	159 874	45 296

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V., ako aj s ostatnými spoločnosťami skupiny LVD, predovšetkým s LVD S2, a. s. a LVD Strippit. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
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.

XII. 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 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodne podieľy	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	3 405 000				3 405 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	114 449				114 449
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	876 197			477 855	1 354 052
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	487 855	706 627	10 000	-477 855	706 627
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	4 043 617	706 627	10 000	0	5 605 128

Úbytok vlastného imania vo výške 10 000 Eur predstavuje prídel do sociálneho fondu zo zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 405 000				3 405 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	74 747			39 703	114 450
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	528 871			347 326	876 197
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	397 029	487 855	10 000	-387 029	487 855
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	4 430 647	487 855	10 000	0	4 908 503

XIV. PREHĽAD 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 nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	7 046	403
Ceniny	213	0	903
Účty v bankách	221.X	46 510	13 077
Kontokorentný účet	221.X	767	-699 687
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	54 323	-685 304

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	750 836	553 619
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	900 351	824 198
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	967 201	926 565
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	57 242	18 868
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 783	31 383
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-121 372	-154 084
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 075	1 478
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-12	-13
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	279 709	1 369 644
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-336 946	983 361
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	218 614	1 094 268
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	398 041	-707 985
	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.)	1 930 896	2 747 460
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12	13
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 075	-1 478
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 929 833	2 745 995
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 885	1 375
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 926 948	2 747 370

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-42 553	-16 587
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-119 938	-1 673 080
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-162 491	-1 689 668
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-935 566	-939 984
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-934 928	-934 929
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	5 055	
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-5 692	-
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-5 055
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-89 265	-126 244
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 024 830	-1 066 228
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	739 627	-8 525
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-685 304	-676 779
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	54 323	-685 304
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	54 323	-685 304