

tovnou jednotkou:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o.
Dlhá 91
949 01 Nitra

Spoločnosť Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka 3281/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 432 611.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

– produkcia, skladovanie, transport, montáž, služby, obchod a odbyt so zariadeniami v oblasti chladiarenskej techniky, vrátane vykonávania s tým súvisiacich činností.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. júla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Carrier chladicí technika CZ s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carrier chladicí technika CZ s.r.o. so sídlom Ve Žlfbku 2402, Praha, 193 00, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom United Technologies Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje United Technologies, 10 Farm Springs Road, Farmington, CT, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné nájsť na stránkach UTC: <<http://www.utc.com/Investors/Pages/Annual-Reports-and-Proxy-Statements.aspx>>

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	24	25
počet vedúcich zamestnancov	1	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. júla 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za rok 2015.

8. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Karel Fořt Peter Hawlan	Karel Fořt
Prokuristi:	Jaroslav Hrubeš Luboslav Choma Vladislava Žiškova Galbová	Marián Bacmaňák Luboslav Choma Vladislava Žiškova Galbová

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne B	v % c	d	e	
Carrier chladicí technika CZ s.r.o.	6 639	100	100		-
Spolu	6 639	100	100		-

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach). Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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

c) Zásoby

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

Spoločnosť zmenila k 1. januáru 2014 spôsob ocenenia zásob; zásoby oceňuje štandardnou cenou a odchýlkou od štandardnej ceny. Úbytok odchýlky štandardnej ceny účtuje do nákladov v alikvotnej výške k spotrebovaným zásobám. Uvedená zmena ocenenia nemala vplyv na výsledok hospodárenia ani na vlastné imanie Spoločnosti.

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

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

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, audit, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a skontá, odmeny pracovníkov a nevyfakturované dodávky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

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

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

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

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja chladiacej techniky a jej servisu.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Opravy								
Stav k 1.1.2015	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Stav k 31.12.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	--	--	--	--	--	--	--

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2014: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	47 868	--	--	--	--	--	47 868
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	--	--	--	--	--	--	--	--
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	--	--	--	--	--	--	--
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	--	--	--	--	--	--	--

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	--	27 619	55 654	--	--	--	--	--	83 273
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	13 424	--	--	--	--	--	13 424
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	27 619	42 230	--	--	--	--	--	69 849
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	--	27 489	55 206	--	--	--	--	--	82 695
Prírastky	--	130	384	--	--	--	--	--	514
Úbytky	--	--	13 424	--	--	--	--	--	13 424
Stav k 31.12.2015	--	27 619	42 166	--	--	--	--	--	69 785
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2015	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	--	130	448	--	--	--	--	--	578
Stav k 31.12.2015	--	--	64	--	--	--	--	--	64

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2014: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a t'ažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	--	27 619	74 975	--	--	--	--	--	102 594
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	19 321	--	--	--	--	--	19 321
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	27 619	55 654	--	--	--	--	--	83 273
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	--	26 966	74 143	--	--	--	--	--	101 109
Prírastky	--	523	384	--	--	--	--	--	907
Úbytky	--	--	19 321	--	--	--	--	--	19 321
Presuny	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	27 489	55 206	--	--	--	--	--	82 695
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Prírastky	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Stav k 31.12.2014	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	--	653	832	--	--	--	--	--	1 485
Stav k 31.12.2014	--	130	448	--	--	--	--	--	578

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 332 tis. EUR (2014: 332 tis. EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	39 055	5 999	--	--	45 054
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	--	--	--	--	--
Tovar	--	--	--	--	--
Zásoby spolu	39 055	5 999	--	--	45 054

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	23 133	15 922	--	--	39 055
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	--	--	--	--	--
Tovar	--	--	--	--	--
Zásoby spolu	23 133	15 922	--	--	39 055

4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31.decembru 2015 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
Celková suma vynaložených nákladov	849 958	686 696
Celková suma vykázaných ziskov	55 820	44 765
Celková suma vykázaných strát	--	--
Spolu	905 778	731 461

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 914 265	6 380 060	6 290 180	6 474 917
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	465 232	368 167	465 232	368 167
Hodnota zmluvných výnosov	6 379 497	6 748 227	6 755 412	6 843 084
Náklady na zákazkovú výrobu	5 528 215	5 846 920	5 864 141	5 941 777
Hrubý zisk / strata	851 282	901 307	891 271	901 307

Celková výška výnosov zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie sa určuje ako suma finálnych fakturácií zo zákazkovej výroby, predbežných fakturácií zo zákazkovej výroby, a čistej hodnoty zákazky, ktorá bola doučtovaná na základe stupňa dokončenia.

Pre zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa používa metóda pomeru skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 665	13 607	--	5 432	16 840
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 665	13 607	--	5 432	16 840

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohl'adávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 986	1 679	--	--	8 665
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 986	1 679	--	--	8 665

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 114 368	499 265	2 613 633
Pohl'adávky voči prepojeným účtovným jednotkám	67 544	--	67 544
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 046 824	499 265	2 546 089
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	865 255	--	865 255
Čistá hodnota zákazky	465 232	--	465 232
Pohl'adávky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	--	400 000
Daňové pohľadávky a dotácie	23	--	23
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 979 623	499 265	3 478 888

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 122 797	754 045	1 876 842
Pohl'adávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 230	27 623	81 853
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 068 567	726 422	1 794 989
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	412 979	--	412 979
Čistá hodnota zákazky	368 167	--	368 167
Daňové pohľadávky a dotácie	44 812	--	44 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 535 776	754 045	2 289 821

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV na strane 23.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	5 997	2 674
Bežné bankové účty	1 681 393	2 765 133
Spolu	1 687 390	2 767 807

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 500	24 937
Ostatné	9 500	24 937
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	121 535	407 967
Servisné paušály	87 835	143 578
Ostatné	33 700	264 389
Spolu	131 035	432 904

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX. Prehľad o pohybe vlastného imania na strane 27.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	81 399	5 708	56 426	--	30 681
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 399</i>	<i>5 708</i>	<i>56 426</i>	<i>--</i>	<i>30 681</i>
Záručné opravy	81 399	5 708	56 426	--	30 681
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 429	581 773	126 429		581 773
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 276</i>	<i>2 952</i>	<i>41 276</i>	<i>--</i>	<i>2 952</i>
Audít	18 270	--	18 270	--	--
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 085	2 952	8 085	--	2 952
Iné	14 921	--	14 921	--	--
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 153</i>	<i>578 821</i>	<i>85 153</i>		<i>578 821</i>
Rezervy na bonusy/skontá	2 851	7 056	2 851	--	7 056
Audít	--	15 600	--	--	15 600
Nezafakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	--	406 593	--	--	406 593
Odmeny pracovníkom	49 076	54 831	49 076	--	54 381
Záručné opravy	33 226	79 237	33 226		79 237
Iné	--	15 504	--	--	15 504
Rezervy spolu	207 828	587 481	182 855	--	612 454

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Rezerva na záručné opravy vo výške 109 918 EUR 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 obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2016 a 2017.

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

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 411	91 151	132 163	--	81 399
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>122 411</i>	<i>91 151</i>	<i>132 163</i>	<i>--</i>	<i>81 399</i>
Záručné opravy	122 411	91 151	132 163	--	81 399
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 833	126 429	132 833	--	126 429
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 914</i>	<i>41 276</i>	<i>80 914</i>	<i>--</i>	<i>41 276</i>
Audit	22 420	18 270	22 420	--	18 270
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 001	8 085	20 001	--	8 085
Iné	38 493	14 921	38 493	--	14 921
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 919</i>	<i>85 153</i>	<i>51 919</i>	<i>--</i>	<i>85 153</i>
Rezervy na bonusy/skontá	19 742	2 851	19 742	--	2 851
Odmeny pracovníkom	32 177	49 076	32 177	--	49 076
Záručné opravy	--	33 226	--	--	33 226
Rezervy spolu	255 244	217 580	264 996	--	207 828

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	--	--	1 726 798	298 054	2 024 852
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	--	--	1 483 261	116 331	1 599 592
Ostatné záväzky z obchodného styku	--	--	243 537	181 723	425 260
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	--	--	388 092	--	388 092
Záväzky voči zamestnancom	--	--	56 517	--	56 517
Záväzky zo sociálneho poistenia	--	--	20 211	--	20 211
Daňové záväzky a dotácie	--	--	311 364	--	311 364
Krátkodobé záväzky spolu	--	--	2 114 890	298 054	2 412 944

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	--	--	1 474 375	1 385 095	2 859 470
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	--	--	956 303	1 252 152	2 208 455
Ostatné záväzky z obchodného styku	--	--	518 072	132 943	651 015
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	--	--	313 238	--	313 238
Závazky voči zamestnancom	--	--	37 667	--	37 667
Závazky zo sociálneho poistenia	--	--	27 293	--	27 293
Daňové záväzky a dotácie	--	--	248 278	--	248 278
Krátkodobé záväzky spolu	--	--	1 787 613	1 385 095	3 172 708

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	--	--
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 718	3 807
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	--	--
Ostatná tvorba sociálneho fondu	--	--
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 718	3 807
Čerpanie sociálneho fondu	3 718	3 807
Konečný zostatok sociálneho fondu	--	--

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby z predaja služieb	2 224 723	1 968 585
Tržby za tovar	271 517	61 098
Výnosy zo zákazky	6 379 497	6 748 227
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	334 321	192 070
Čistý obrat celkom	9 210 058	8 969 980

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Montážne práce		Spolu 2015	Spolu 2014
	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	243 722	61 098	2 224 723	1 856 073	6 379 497	6 748 227	8 847 942	8 665 398
Česká republika	27 795	--	--	111 527	--	--	27 795	111 527
Nemecko	--	--	--	100	--	--	--	100
Maďarsko	--	--	--	885	--	--	--	885
Spolu	271 517	61 098	2 224 723	1 968 585	6 379 497	6 748 227	8 875 737	8 777 910

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 6 047 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 6 047 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 047	--	94 857	6 047	-94 857
Spolu	6 047	--	94 857	6 047	-94 857
Iné	x	x	x	--	94 857
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 047	--

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.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	333 248	191 763
Predaj materiálu	--	--
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	--	--
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	550	96
Prefakturácia manažérskych služieb	160 407	--
Ostatné	172 291	191 667
Finančné výnosy, z toho:	1 304	1 702
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>231</i>	<i>186</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	31
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 073</i>	<i>1 516</i>
Výnosové úroky	157	307
Ostatné finančné výnosy	916	1 209

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 492 089	2 455 084
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 141</i>	<i>15 780</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 141	15 780
iné uisťovacie audítorské služby	--	--
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 483 948</i>	<i>2 425 024</i>
servisné práce	1 093 110	1 182 401
montážne práce	286 577	230 772
manažérske poplatky	584 099	478 836
doprava	114 405	165 953
prenájom (lízing)	155 493	154 094
nájomné	81 475	83 508
poštovné, telekomunikácie	43 380	49 024
cestovné náklady	31 598	28 938
náklady na opravu a udržiavanie	8 750	9 620
náklady na reprezentáciu	2 573	1 755
ostatné	82 488	54 903
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	56 399	22 476
Predaj materiálu	--	--
Manká a škody	37 620	5 424
Poistné	10 416	12 656
Ostatné	8 363	6 076
Finančné náklady, z toho:	445	12 378
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 687</i>	<i>5 433</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	--	--
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>- 4 242</i>	<i>6 945</i>
Nákladové úroky	--	--
Bankové poplatky	6 255	6 945
Ostatné	- 10 497	--

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	989 654	1 016 810
Mzdy	724 084	751 757
Ostatné náklady na závislú činnosť	44 065	41 440
Sociálne poistenie	157 212	147 963
Zdravotné poistenie	64 293	75 650

3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-578	--	898	320
Zásoby	39 055	--	5 999	45 054
Pohl'adávk	8 665	--	8 175	16 840
Rezervy	166 552	--	244 590	411 142
Daňové straty	--	--	--	--
Nevyužit	--	--	--	--
Ostatné	--	--	123 283	123 283
Celkom	213 694	--	382 945	596 639
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	47 013		84 247	131 260
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	47 013	--	84 247	131 260
Odložený daňový záväzok	--	--	--	--

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

Názov položky a	Základ dane b	2015		Základ dane e	2014	
		Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdane- ním, z toho:	445 446		100,00 %	116 297		100,00 %
teoretická daň		97 998	22,00 %		25 585	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	100 904	22 199		227 700	50 094	
Výnosy nepodliehajúce dani	--	--		- 178 081	- 39 178	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	--	--		--	--	
Umorenie daňovej straty	--	--		--	--	
Zmena sadzby dane	--	--		--	--	
Iné	- 6 314	- 1 389		--	--	
Spolu	540 036	118 808	26,67 %	165 916	36 501	31,39 %
Splatná daň z príjmov		203 055	45,58 %		39 936	34,34 %
Odložená daň z príjmov		- 84 247	- 18,91 %		- 3 435	- 2,95 %
Celková daň z príjmov		118 808	26,67 %		36 501	31,39 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v súčasnosti prenajatých 19 automobilov na operatívny prenájom od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. Ročná splátka predstavuje 143 007 EUR.
- Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017. Ročné nájomné predstavuje asi 81 475 EUR.

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (Carrier chladič technika CZ s.r.o.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015 b	2014 c
Predaj materiálu a tovaru	27 795	--
Predaj služieb (ostatné výnosy)	873	106 499
Nákup materiálu a tovaru	54 386	22 665
Nákup služieb	36 049	--
Manažérske poplatky - nákup	354 121	318 456
Licencia	65 193	76 632
Závazky z obchodného styku	106 670	175 209
Pohľadávky z obchodného styku	299	17 712

Transakcie so ostatnými spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015 b	2014 c
Predaj materiálu a tovaru	--	6 013
Predaj služieb (ostatné výnosy)	187 674	198 878
Manažérske poplatky (ostatné výnosy)	160 077	--
Nákup materiálu a tovaru	2 730 160	3 140 347
Nákup služieb	90 471	317 543
Manažérske poplatky - nákup	134 359	89 251
Závazky z obchodného styku	1 492 922	2 033 246
Pohľadávky z obchodného styku	67 245	64 141
Poskytnutá pôžička	400 000	--
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	--	264 389

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť nevyplácala spoločníkom a členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy a odmeny za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období a nebola im poskytnutá pôžička.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	6 639	--	--	--	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	--	--	--	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	--	--	--	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 491 695	--	33 000	79 796	2 538 491
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 796	326 638	--	-79 796	326 638
Vlastné imanie spolu	2 601 310	326 638	33 000	--	2 894 948

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	6 639	--	--	--	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	--	--	--	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	--	--	--	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 389 203	--	186 500	288 992	2 491 695
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	288 992	79 796	--	-288 992	79 796
Vlastné imanie spolu	2 708 014	79 796	186 500	--	2 601 310

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 79 796 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 33 000 EUR bolo vyplatených ako podiel na zisku spoločníkovi
- 46 796 EUR bolo pridelených do nerozdeleného zisku minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	445 446	116 297
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	514	908
Odpis zásob	4 955	--
Odpis pohľadávky	5 432	--
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	8 175	1 679
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 999	15 922
Zmena stavu rezerv	404 626	- 47 416
Úrokové náklady (netto)	- 157	- 307
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 550	- 96
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	874 440	86 987
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 537 419	166 309
Úbytok (prírastok) zásob	- 67 115	12 617
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 851 839	1 259 917
Iné	--	--
Prevádzkové peňažné toky	- 581 933	1 525 830

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-581 933	1 525 830
Zaplatené úroky	--	--
Prijaté úroky	157	307
Zaplatená daň z príjmov	- 66 191	- 102 046
Vyplatené dividendy	- 33 000	- 186 500
Príjmy z mimoriadnych položiek	--	--
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 680 967	1 237 591
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	--	--
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	550	96
Poskytnuté pôžičky	- 400 000	--
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 399 450	--
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splatenie poskytnutej pôžičky	--	--
Splátky dlhodobých záväzkov	--	--
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	--	--
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	--	--
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 080 417	1 237 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 767 807	1 530 120
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 687 390	2 767 807

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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