

POZNÁMKY

Individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2015**

v - eurocentoch x - celých eurách

	mesiac	Rok		mesiac	rok
Za obdobie od	01	2015	do	12	2015
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2014	do	12	2014

DÁTUM VZNIKU

15.03.2006

Účtovná závierka

x - riadna
- mimoriadna
- priebežná

Účtovná závierka

x - zostavená
- schválená

IČO

36285757

DIČ

2022163858

Kód SK NACE

29 32 0

OBCHODNÉ MENO

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.

SÍDLO (ULICA, ČÍSLO)

Kasárenská 3012/53

PŠČ

905 01

OBEC

Senica

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o.
Kasárenská 3012/53
905 01 Senica

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 18259/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba lisovaných a zvarovaných dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- tvarovanie za studena,
- zvaračské práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	55
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	67	55
- z toho vedúcich zamestnancov	7	8

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia 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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 30. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola odoslaná do RÚZ dňa 30.3.2015.

8. Schválenie audítora

Schválenie audítorskej spoločnosti Deloitte Audit, s.r.o. Bratislava sa uskutočnilo na zasadnutí Dozornej rady dňa 3.9.2014 v Merelbeke a to na obdobie 3 rokov.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 v súlade s §19 zákona o účtovníctve bola overená audítorom dňa 24. marca 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ArcelorMittal Tailored Blanks Senica, s.r.o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za celú skupinu ArcelorMittal podľa IFRS. Konsolidovaná účtovná závierka celej skupiny je prístupná na jej centrále v Luxembursku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MFSR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov majetku

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3	rovnomerná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	25	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	rovnomerná
Ostatný dlhodobý majetok	5	rovnomerná

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávací cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby zahŕňajú nakúpený materiál a zásoby vlastnej výroby, ktoré predstavujú nedokončenú výrobu a hotové výrobky. O zásobách sa účtuje spôsobom B. Zásoby sa pri nákupe účtujú priamo do spotreby a na základe mesačnej inventúry sa zaúčtuje konečný stav. Mesačne je tak v nákladoch skutočne spotrebovaný materiál. Technické nastavenia v účtovnom softvéri SAP v rámci celej skupiny nám neumožňujú účtovať o zásobách spôsobom A. Spôsob B účtovania zásob však nemá vplyv na konečné sumy uvedené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; 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) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Lízing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(p) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom spoločnosti ArcelorMittal Insurance Consultants S.A. a poisťovne Allianz Bratislava a.s.. Poistné riziká sú kryté až do výšky 173.786.750 €.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Prehľad tvorby opravných položiek k zásobám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Položky	Stav k 01.01.2015	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (použitie)	Stav k 31.12.2015
základný materiál	0	27 388			27 388
náhradné diely	0	49 029			49 029
nedokončená výroba	0	106 509			106 509
výrobky	0	7 615			7 615
Spolu	0	190 541	0	0	190 541

Názov položka	2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Prehľad o pohybe neobežného majetku

k 31.12.2014

Názov	Obstarávacía cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	203 380	0	0	0	203 380	203 380	0	0	0	203 380	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	203 380	0	0	0	203 380	203 380	0	0	0	203 380	0	0
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0,00	426 371	426 371
Stavby	5 410 556	84 751	0	0	5 495 307	236 645	221 172	0	0	457 816,82	5 173 911	5 037 490
Sam. hnut. veci a súbory hnutelných vecí	3 927 712	3 978 075	81 323	0	7 824 464	2 652 332	512 609	0	0	3 164 940,93	1 275 380	4 659 523
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 376	0	0	0	3 376	3 376	0	0	0	3 376,22	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 813 272	3 275 628	4 799 660	0	2 289 241	0	0	0	0	0,00	3 813 272	2 289 241
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 581 287	7 338 454	4 880 982	0	16 038 759	2 892 354	733 780	0	0	3 626 134	10 688 934	12 412 625
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 784 667	7 338 454	4 880 982	0	16 242 139	3 095 734	733 780	0	0	3 829 514	10 688 934	12 412 625

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	203 380	0	0	0	203 380	203 380	0	0	0	203 380	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	203 380	0	0	0	203 380	203 380	0	0	0	203 380	0	0
Pozemky	426 371	0	0	0	426 371	0	0	0	0	0,00	426 371	426 371
Stavby	5 495 307	1 588 881	0	0	7 084 188	457 817	232 103	0	0	689 919,87	5 037 490	6 394 268
Sam. hnut. veci a súbory hnutelných vecí	7 824 464	595 576	0	0	8 420 040	3 164 941	505 304	0	0	3 670 244,53	4 659 523	4 749 796
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 376	0	0	0	3 376	3 376	0	0	0	3 376,22	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 289 241	5 908 574	2 242 347	0	5 955 468	0	0	0	0	0,00	2 289 241	5 955 468
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 038 759	8 093 031	2 242 347	0	21 889 443	3 626 134	737 407	0	0	4 363 541	12 412 625	17 525 902
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	16 242 139	8 093 031	2 242 347	0	22 092 823	3 829 514	737 407	0	0	4 566 921	12 412 625	17 525 902

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky k pohľadávkam.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchod. styku				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	-	-	-	-

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	3 998 256	0	3 998 256
Pohľadávky z obchodného styku	81 575	0	81 575
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	3 900 262	0	3 900 262
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	16 419	0	16 419

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2015	2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	3 027
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 998 256	2 129 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 998 256	2 132 964
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

d) Odložená daňová pohľadávka
Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2015	2014
Pokladnica, ceniny	302	384
Bežné bankové účty	15 538	21 722
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	15 840	22 106

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	2015	2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné - hala	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 824	6 832
poistné - hala	3 546	6 419
ostatné poistné	0	0
ostatné náklady budúcich období	278	413
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	3 824	6 832

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška je 2.246.764,- €. Ku dňu 31.12.2015 je základné imanie Spoločnosti splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 30. júna 2015 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – straty za rok 2014 vo výške 60.699 € nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	60.699
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
- zo zákonného rezervného fondu	
- z nedeliteľného fondu	
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- úhradou spoločníkmi alebo členmi	
- z ostatných fondov tvorených zo zisku	
- zo základného imania	
- prevod na účet neuhradenej straty min. rokov	60.699
- Iné	
Spolu	60.699

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	13 658	28 484	13 658	0	28 484
Audit a overenie účtovnej závierky	4 900	4 998	4 900	0	4 998
Nevyfakturované dodávky	31 536	102 258	31 536	0	102 258
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	50 094	135 740	50 094	0	135 740

Názov položky	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
Rezervy					
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	11 885	13 658	11 885	0	13 658
Audit a overenie účtovnej závierky	5 800	4 900	5 800	0	4 900
Nevyfakturované dodávky	41 251	31 536	41 251	0	31 536
- z toho bez vplyvu na N/V	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nedaňové	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	58 936	50 094	58 936	0	50 094

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	9 000 000	0	9 000 000
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 331	0	1 331
Odložený daňový záväzok	25 869	0	25 869
Dlhodobé prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	9 027 200	0	9 027 200
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku ostatné	1 548 779	346 617	1 895 396
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	646 892	967	647 859
Ostatné záväzky v rámci konsol. celku	10 023 736	0	10 023 736
Nevyfakturované dodávky	39 671	0	39 671
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	80 281	0	80 281
Sociálne poistenie	46 266	0	46 266
Daňové záväzky	586 492	0	586 492
Iné záväzky	36		36
Krátkodobé záväzky spolu	12 972 153	347 584	13 319 737

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (mimo odloženej dane) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	347 584	10 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12 972 153	5 407 492
Krátkodobé záväzky spolu	13 319 737	5 418 292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 001 331	9 001 048
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 001 331	9 001 048

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 048	410
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 618	5 254
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba SF spolu	6 618	5 254
Čerpanie SF spolu	6 335	4 616
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 331	1 048

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Prostriedky fondu boli čerpané v súlade so zákonom na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

6. Bankové úvery a pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov veriteľa	Mena	Splatnosť	Sadzba v % p.a.	Stav k 31.12.2015 v Eur			Stav celkom k 31.12.2014
				Istina	Nezapl. úrok	Celkom	
ArcelorMittal Treasury	EUR			10 003 246	6 053	10 009 299	3 685 010
ArcelorMittal Finance	EUR	20/12/2017	3,85	9 000 000	14 437	9 014 437	9 000 000
Pôžičky spolu				19 003 246	20 490	19 023 736	12 685 010

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	2015	2014
Výnosy budúcich období	-	-
z toho:	-	-

8. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje deriváty

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa konečného odberateľa sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	2015	2014	2013
PSA	5 483 998	3 513 153	4 299 642
VOLKSWAGEN	299 416	520 467	836 041
SKODA	2 584 660	2 211 986	2 030 386
FORD	168 379	3 643 270	4 777 380
BENTELLER	3 383 991	3 122 803	
BMW	1 567 696		
KIRCHHOFF	3 557 693		
KWD	327 099		
GEDIA	441 687		
TOWER	140 794		
Spolu	17 955 414	13 011 680	11 943 449

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	24 107	5 305
- výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-	-
- ostatné výnosy	24 107	5 305
Finančné výnosy, z toho:	25	1
- Kurzové zisky, z toho:	0	0
Nerealizované	-	-
- Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:	25	1
výnos z predaja CP na obchodovanie	-	-
výnosové úroky	25	1
výnos z nepeňažného vkladu	-	-

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	17 917 689	13 003 210
Tržby z predaja služieb	37 725	8 470
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	17 955 414	13 011 680

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je prírastok vo výške 396.725 Eur. Podľa súvahových položiek je tento prírastok spôsobený nárastom stavu zásob hotových výrobkov o 280.324 Eur a zároveň nárastom stavu zásob nedokončenej výroby o 116.401 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 072 855	680 577
Výrobné služby	917 349	75 766
Personálny leasing	381 459	199 131
Doprava	250 370	19 126
Opravy a udržiavanie	54 254	32 702
Cestovné náhrady	76 856	60 155
Prenájom strojov	74 379	64 324
Provízie - sales	68 340	0
Školenia	41 838	35 138
Služby BOZP a PO	41 658	41 169
Reprezentačné	19 891	15 536
Prenájom budov	3 000	0
Poštovné a telekomunikačné poplatky	15 328	13 202
Budovanie systému kvality	15 014	10 444
Prenájom motorových vozidiel	9 579	5 702
IT služby	7 312	8 686
Auditorské služby	12 485	10 972
Personálne služby	23 211	7 476
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	474	857
Upratovanie	27 274	19 341
Náklady na vývoj	0	24 083
Stočné	9 450	9 345
Iné	23 334	27 422
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	50 664	238 250
náklady na postúpené pohľadávky	0	0
náklady na predaj dlhodobého hmot. majetku	0	0
dane a poplatky	36 820	36 077
ostatné náklady	13 844	202 173
Osobné náklady celkom, z toho:	1 599 462	1 260 780
- mzdy	1 161 839	882 262
- ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
- sociálne poistenie	232 614	168 816
- zdravotné poistenie	133 433	163 158
- sociálne zabezpečenie	71 576	46 544
Finančné náklady celkom, z toho:	414 001	131 341
kurzové straty, z toho	0	5
- nerealizované	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov	414 001	131 336
- náklady na predaj CP na obchodovanie	0	0
- bankové poplatky	1 095	1 002
- nákladové úroky	412 906	130 334

Náklady za auditorské služby v podrobnom členení:

Názov položky	2015	2014
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 321	9 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 898	9 800
iné uisťovacie auditorské služby		-
súvisiace auditorské služby	423	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU**1. Odložená daň z príjmu**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-593 086	-587 884
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-593 086	-587 884
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	297 796	0
– odpočítateľné	297 796	
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	177 702	254 946
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	25 869	73 246
Zmena odloženého daňového záväzku	47 377	56 269
– zaúčtovaná ako zníženie nákladov	47 377	56 269
– zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav účtu k 31.12.	25 869	73 246

2. Splatná daň z príjmu

Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-230 903	X	x	-1 547	x	x
teoretická daň	X	-50 799		X	- 340	
Daňovo neuznané náklady	37 620	8 276		203 291	44 724	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		54 038	11 888	
Iné	-	-		13 091	2 880	
Zápočet daňovej licencie z roku 2014	8 973	-1 974		-	-	
Spolu	202 256	-44 497	22	268 873	59 152	22
Splatná daň z príjmov(licencia)	x	2 880		X	2 883	
Odložená daň z príjmov	x	-47 377	22	X	56 269	22
Daň z úrokov	x	-		X	-	

Celková daň z príjmov	x	-44 497		X	59 152	
-----------------------	---	---------	--	---	--------	--

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neevviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2015 v nájme (operatívny lízing) 3 osobné motorové vozidlá. Nájomná zmluva na Citroen C4 Grand Picasso je uzatvorená do marca 2017 s ročným nájomným 5.264 Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Citroen DS5 je uzatvorená do decembra 2016 s ročným nájomným 8561 Eur. Nájomná zmluva na vozidlo Peugeot 508RXH ALLURE je uzatvorená do júna 2018 s ročným nájomným 9397,68,- Eur.
- Spoločnosť má ďalej v nájme (operatívny lízing) 3 vysokozdvížne vozíky. Ročné nájomné predstavuje 60.376 Eur.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

Taktiež neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

a) transakcie s materským podnikom a sesterskými podnikmi:	2015 v Eur	2014 v Eur
a1) nákup materiálu	13 221 031	8 294 787
a2) predaj výrobkov	17 955 414	13 011 680
a3) nákup služieb	174 157	37 599
a4) personálne náklady	30 718	92 872
a5) nákladové úroky	412 906	130 334

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	26 615			2 775	29 390
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhrazená strata minulých rokov	- 1 084 947			52 730	- 1 032 218
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	55 505	- 60 699		- 55 505	- 60 699
Spolu	1 538 876	- 60 699	-	-	1 478 176

Názov položky	Stav k 1.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie					
Základné imanie	2 246 764				2 246 764
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					-
Zákonný rezervný fond z kapit. vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	29 390				29 390
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 939				294 939
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 032 218			- 60 699	- 1 092 917
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 60 699	- 186 407		60 699	- 186 407
Spolu	1 478 176	- 186 407	-	-	1 291 769

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2015 vo výške -186.406,53 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- sumu 186.406,53 € - preúčtovať na účet neuhradenej straty