

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

Carcoustics Slovakia Senec, s.r.o.
Diaľničná cesta 2
903 01 Senec

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. januára 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 7. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 31303/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, predaj, montáž a servis dielov pre automobilový priemysel v oblastiach autoakustiky, tepelnej izolácie, obloženia vnútorného vetrania a klimatizácie, interiérového obloženia a ochrany pasažierov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.februára 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Carcoustics International GmbH, Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Popríklad na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	275	204
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	293	226
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 1 7 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 0 3 1

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015 resp. 1.6.2015

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. augusta 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Richard Geissler (od 24.8.2004 do 1.1.2014)
Dr. Peter Schwibinger (od 20.6.2013)
Dipl. Ing. Josef Bauer (od 1.1.2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Carcoustics International GmbH	5 312	80	80	-
Carcoustics Leverkusen GmbH	1 328	20	20	-
Spolu	6 640	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť je plne závislá od hlavného obchodného partnera Carcoustics Austria GmbH a finančných zdrojov poskytnutých spoločnosťou Carcoustics International GmbH. Ku dňu 31. decembra 2014 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok o 4 325 tisíc EUR. Spoločnosť obdržala 8. februára 2016 od spoločníka Carcoustics International GmbH vyhlásenie o jeho finančnej podpore Spoločnosti minimálne počas nasledovných dvanástich mesiacov.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
IT - Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Dopravné prostriedky	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	Rôzna

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(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.

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky.

(f) Finančné účty

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

(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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod F.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

(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.

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

(j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

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

(m) 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.

(n) Operatívny prenájom (lízing)

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

(o) Cudzí mena

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

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.

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

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.

(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.

(q) Porovnateľné údaje

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

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

(r) Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 650 tis. EUR (2014: 3 400 tis. EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG.

Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné automobily ŠKODA Yeti 2.0 Tdi a BMW Series 3 od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o.

Spoločnosť má v operatívnom nájme vysokozdvížné vozíky a batérie od spoločností Suffel Fördertechnik GmbH & Co.KG a Linde Material Handling s.r.o.

Spoločnosť má v operatívnom nájme PC techniku od spoločnosti Carcoustics Shared Services GmbH.

Spoločnosť má v operatívnom nájme kopírovacie zariadenia od spoločnosti Konica Minolta Business Solutions Deutschland GmbH.

Carcousties Slovakia Senec s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.357	0	0	0	0	0	2.357
Prírastky	0	2.357	0	0	0	0	0	2.357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4.714	0	0	0	0	0	4.714
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	884	0	0	0	0	0	884
Prírastky	0	2.062	0	0	0	0	0	2.062
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.946	0	0	0	0	0	2.946
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.473	0	0	0	0	0	1.473
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.768	0	0	0	0	0	1.768

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku									
31.12.2014									
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2.357	0	0	0	0	0	2.357	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.357	0	0	0	0	0	2.357	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		884	0	0	0	0	0	884	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	884	0	0	0	0	0	884	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.473	0	0	0	0	0	1.473	

Carcousities Slovakia Senec s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14.897	5.813.790	0	0	22.409	679.822	19.600	6.550.518	6.550.518
Prírastky	0	155.989	2.431.773	0	0	0	280.755		2.868.517	2.868.517
Úbytky	0	0	16.669	0	0	1.300	0		17.969	17.969
Presuny	0	43.027	636.795	0	0	0	-660.222	-19.600	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	213.913	8.865.689	0	0	21.109	300.355	0	9.401.066	9.401.066
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.448	3.145.351	0	0	22.311	0	0	3.169.110	3.169.110
Prírastky	0	8.795	519.315	0	0	98	0	0	528.208	528.208
Úbytky	0	0	16.669	0	0	1.300	0	0	17.969	17.969
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10.243	3.647.997	0	0	21.109	0	0	3.679.349	3.679.349
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13.449	2.668.439	0	0	98	679.822	19.600	3.381.408	3.381.408
Stav na konci účtovného obdobia	0	203.670	5.217.692	0	0	0	300.355	0	5.721.717	5.721.717

Carcourties Slovakia Senec s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné vecí a súbory hnuteľných vecí	d						
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4.770.798	0	0	0	22.409	16.528	108.436	4.918.171
Prírastky	0	14.897	1.031.464	0	0	0	0	569.714	19.600	1.635.675
Úbytky	0	0	3.328	0	0	0	0	0	0	3.328
Presuny	0	0	14.856	0	0	0	0	93.580	-108.436	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14.897	5.813.790	0	0	0	22.409	679.822	19.600	6.550.518
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2.651.294	0	0	0	21.141	0	0	2.672.435
Prírastky	0	1.448	497.006	0	0	0	1.170	0	0	499.624
Úbytky	0	0	2.949	0	0	0	0	0	0	2.949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.448	3.145.351	0	0	0	22.311	0	0	3.169.110
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2.119.504	0	0	0	1.268	16.528	108.436	2.245.736
Stav na konci účtovného obdobia	0	13.449	2.668.439	0	0	0	98	679.822	19.600	3.381.408

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Stav opravnej položky k 31.12.2015
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Materiál	72 610	21 758	0	0		94 368
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky	0	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0		0
Tovar	0	0	0	0		0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	72 610	21 758	0	0		94 368

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 1 605 tisíc EUR (2014: 580 tisíc EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 756	0	0	0	14 756
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	14 756	0	0	0	14 756

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	989 081	15 884	1 004 965
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	223 723	0	223 723
Iné pohľadávky	2 495	0	2 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 215 299	15 884	1 231 183

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	632 100	15 334	647 434
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	162 535	0	162 535
Iné pohľadávky	2 224	0	2 224
Krátkodobé pohľadávky spolu	796 859	15 334	812 193

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

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

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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	474	432
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7.017	1.465
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7.491	1.897

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-660 302	-487 980
– zdaniteľné	109 124	87 366
	-769 426	-575 346
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	483 019	200 500
– zdaniteľné	483 019	200 500
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	250 721	376 081
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	16 157	19 493
Uplatnená daňová pohľadávka	16 157	19 493
Zaúčtovaná ako náklad	3 336	3 149
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 052	50 352
Nájomné	61 526	50 125
Ostatné	526	227
Spolu	62 052	50 352

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 6 640 EUR (k 31. decembru 2014: 6 640 EUR)

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	262 569

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	262 569
Iné	0
Spolu	262 569

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 362 247,89 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 25.2.2016 takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	362 248

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	362 248
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	362 248

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	169 800	32 100	0	0	201 900
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	169 500	32 100	0	0	201 600
Odchodné do dôchodku	300	0	0	0	300
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	169 800	32 100	0	0	201 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 000 0	193 029 0	136 978 0	21 922 0	197 129
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 500	6 000	20 500	0	6 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 500	6 000	20 500	0	6 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevy fakturované dodávky	102 100	132 850	77 814	20 186	136 950
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 800	13 710	13 800		13 710
Ročné prémie zamestnancom	26 600	40 469	24 864	1 736	40 469
					0
Ostatné rezervy krátkodobé	142 500	187 029	116 478	21 922	191 129

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 13 800 EUR a rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 102 100 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	137 000	32 800	0	0	169 800
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	136 700	32 800	0	0	169 500
Odchodné do dôchodku	300	0	0	0	300
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	137 000	32 800	0	0	169 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 300	163 000	137 666	52 634	163 000
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 000	20 500	10 000	0	20 500
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 800	13 800	13 800	0	13 800
Nevyfakturované dodávky	159 700	102 100	107 066	52 634	102 100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	183 500	136 400	130 866	52 634	136 400
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ročné prémie zamestnancom	6 800	26 600	6 800	0	26 600
	6 800	26 600	6 800	0	26 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 800	26 600	6 800	0	26 600

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 1 7 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 0 3 1

9. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	755 761	258 451
Závazky v lehote splatnosti	703 861	740 012
	1 459 622	998 463

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	45 440	45 440	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	882 295	882 295	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 634	54 634	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	244 620	244 620	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	147 136	147 136	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 384	79 384	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 113	6 113	0	0
	1 459 622	1 459 622	0	0

Pod ostatnými záväzkami voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť vykazuje úroky z pôžičky voči materskej spoločnosti.

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 697	17 697	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	525 982	525 982	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 078	34 078	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	193 779	193 779	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	117 480	117 480	0	0
Daňové záväzky a dotácie	102 852	102 852	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 595	6 595	0	0
	998 463	998 463	0	0

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2.073	1.779
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35.980	35.280
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>35.980</i>	<i>35.280</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>34.531</i>	<i>34.985</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3.522	2.073

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.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička	EUR	pohyblivý	4 174 701	4 174 701	1 840 266
			4 174 701	4 174 701	1 840 266
Spolu			4 174 701	4 174 701	1 840 266

IČO 3 5 8 8 1 7 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 0 3 1

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	4 174 701	1 840 266
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	4 174 701	1 840 266

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Služby a tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015	2014
Rakúsko	10 193 867	7 156 608	10 193 867	7 156 608
Slovenská republika	0	2 790	0	2 790
Spolu	10 193 867	7 159 398	10 193 867	7 159 398

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Iné	60 710	152 623
Spolu	60 710	152 623

3. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	3 637 162	2 737 899
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	898 589	674 424
Zdravotné poistenie	356 048	266 184
Sociálne zabezpečenie	224 087	162 828
Spolu	5 115 886	3 841 335

4. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	1	9 668
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1	9 668

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	13	8
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	13	8

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 1 7 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 0 3 1

6. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Audit a poradenstvo	18 760	19 280
Prenájom priestorov	734 109	602 027
Údržba a oprava strojov	278 385	218 786
Nájomné ostatné	666 173	222 034
Renovácia (údržba) haly	61 498	59 684
Školenia	19 552	6 506
Likvidácia odpadu	71 198	50 297
Účtovné služby /mzdové	52 621	40 686
Daňové poradenstvo	5 575	5 800
Právne a ekonomické poradenstvo	5 297	5 974
Náklady na inzerciu a reklamu	2 823	3 116
Nájom pracovníkov	162 645	101 249
Ostatné	323 807	134 004
Spolu	2 402 443	1 469 443

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Manká a škody	0	1 314
Poistenie	31 837	13 646
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	35 602	2 495
Spolu	67 439	17 455

8. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	6 302	1 084
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	6 302	1 084

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	214 618	104 977
Bankové poplatky	1 699	1 669
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	216 317	106 646

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	18 500	18 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	260	780
Spolu	18 760	19 280

11. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Slovenská republika	Vyrezávanie dielov	0	2 790
	Spolu	0	2 790
Rakúsko	Práce na hnutel'nom majetku	10 193 867	7 156 608
	Spolu	10 193 867	7 156 608
Iné		0	162 299
Spolu	Vyrezávanie dielov	0	2 790
	Práce na hnutel'nom majetku	10 193 867	7 156 608
	Iné	0	162 299
	Spolu	10 193 867	7 321 697

12. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	485 423		100,00 %	340 787		100,00 %
teoretická daň		106 793	22,00 %		74 973	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	405 341	89 175	18,37 %	136 694	30 072	8,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-220 693	-48 553	-10,00 %	-10 903	-2 399	-0,70 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-125 360	-27 579	-5,68 %	-125 360	-27 579	-8,09 %
Daň vyberaná zrážkou		2	0,00 %	0	1	0,00 %
Iné			0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	544 711	119 838	24,69 %	341 218	75 069	22,03 %
Splatná daň z príjmov		119 838	24,69 %		75 069	22,03 %
Odložená daň z príjmov		3 336	0,69 %		3 149	0,92 %
Celková daň z príjmov		123 174	25,37 %		78 218	22,95 %

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

G. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, kancelárske a skladové priestory od spoločnosti ProLogis Slovakia s.r.o. Veľkosť prenajímanej plochy k 31.12.2015 je 13 283 m² (k 31.12.2014 bola rozloha prenajímanej plochy 8 485 m²). Ide o operatívny prenájom do 20. apríla 2020, pričom sa zmluva môže predĺžiť. Plocha o výmere 3017 m², ktorú má Spoločnosť v nájme od 1.12.2015 má dohodnutú dobu nájmu do 31.12.2018. Nájomné sa platí mesačne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok. Na základe nájomnej zmluvy dochádza každoročne k indexácii nájomného vždy k 1.1. kalendárneho roka o HICP Index (pre rok 2015 1,5%, pre rok 2014 1,6%).

Ďalej má spoločnosť v operatívnom nájme výpočtovú techniku, telefónnu ústredňu, vysokozdvížne vozíky s príslušenstvom, kopírovacie zariadenia jedno dodávkové auto a dva osobné automobily.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

I. Podmienené záväzky

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

H. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	978 307	0	137 431	0	840 876
Nerozdelený zisk minulých rokov	978 307	0	137 431		840 876
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	262 569	362 248	262 569	0	362 248
Spolu	1 248 180	362 248	400 000	0	1 210 428

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 039 196	0	60 889	0	978 307
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 039 196	0	60 889	0	978 307
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 111	262 569	189 111	0	262 569
Spolu	1 235 611	262 569	250 000	0	1 248 180

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Carcoustics International GmbH, Leverkusen.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015	2014
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	214 618	104 977
Nákupy spolu	214 618	104 977

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 1 7 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 0 3 1

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	11 210 323	7 745 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	8 875 888	6 898 460

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté pôžičky	4 174 701	1 840 266
Úroky z pôžičky	54 634	34 078
Závazky spolu	4 229 335	1 874 344

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnuté práce na hnutel'nom majetku	10 193 867	7 156 608
Predaj majetku	2 977	-
Refaktúracia nákladov k nakúpenému majetku	6 425	
Obstaranie majetku	603 119	690 077
Nákup služieb	64 755	25 936
Nákupy spolu	10 871 143	7 872 621

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	975 680	615 271
Majetok spolu	975 680	615 271
	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Záväzky z obchodného styku	45 440	17 697
Záväzky spolu	45 440	17 697

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	8	1	7	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	2	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 1 a v roku 2014 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	153 117	148 420
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	153 117	148 420

Nepeňažný požitok poskytnutý kľúčovému manažmentu:

- Automobil na firemné a súkromné účely (náklady na prenájom automobilu za rok 2015 boli vo výške 10 452 €, v roku 2014 žiadne, náklady na PHM v roku 2015 boli 3.239 €, v roku 2014 žiadne).

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 286 219	1 075 165
Zaplatené úroky	-194 062	-91 765
Prijaté úroky	13	8
Zaplatená daň z príjmov	-150 136	-1
Vyplatené dividendy	-400 000	-250 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	542 034	733 407
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	542 034	733 407
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 870 875	-1 638 032
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 870 875	-1 638 032
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	11 210 323	7 745 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-8 875 888	-6 898 460
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 334 435	846 540
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 594	-58 085
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 897	59 982
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 491	1 897

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 8 1 7 0 4

DIČ 2 0 2 1 8 2 0 0 3 1

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	700 027	445 756
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	530 272	499 624
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	21 758	11 110
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	66 229	5 500
Dlhodobý majetok vyradený kvôli skode	0	1 261
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 318 286	963 251
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-430 691	-285 395
Úbytok (prírastok) zásob	-73 726	-37 192
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	472 350	434 501
Peňažné toky z prevádzky	1 286 219	1 075 165

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumiejú 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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