

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný Areál U.S.Steel
044 54 Košice - Šaca

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

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 18. septembra 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 CLN, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CLN S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CLN S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	30
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2013 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Viganó	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Viganó

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0
Spolu	10 000 001	100	100	0

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 vedie Spoločnosť 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.

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	4 až 5	Lineárna	25 až 20

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 13,3	Lineárna	25 až 7,5
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

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 FIFO.

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.

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) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) 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.

l) 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnať 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. 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 (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.

p) 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 valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

q) 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

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	0	200 371	0	0	0	0	0	200 371
Prírastky	0	0	0	0	0	2 844	0	2 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 844	0	0	0	-2 844	0	0
Stav k 31.12.2014	0	203 215	0	0	0	0	0	203 215
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	129 626	0	0	0	0	0	129 626
Prírastky	0	32 133	0	0	0	0	0	32 133
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	161 759	0	0	0	0	0	161 759
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	70 745	0	0	0	0	0	70 745
Stav k 31.12.2014	0	41 456	0	0	0	0	0	41 456

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	673 220	7 228 583	11 673 002	0	0	0	2 815 270	0	22 390 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	346 478	468 000	814 478
Úbytky	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Presuny	0	0	35 432	0	0	0	-35 432	0	0
Stav k 31.12.2015	673 220	7 228 583	11 703 434	0	0	0	3 126 316	468 000	23 199 553
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 467 982	7 558 771	0	0	0	0	0	9 026 753
Prírastky	0	216 893	1 126 890	0	0	0	0	0	1 343 783
Úbytky	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 684 875	8 680 661	0	0	0	0	0	10 365 536
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	673 220	5 760 601	4 114 231	0	0	0	2 815 270	0	13 363 322
Stav k 31.12.2015	673 220	5 543 708	3 022 773	0	0	0	3 126 316	468 000	12 834 017

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	673 220	7 154 241	11 388 611	0	0	0	721 463	0	19 937 535
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 456 818	0	2 456 818
Úbytky	0	0	4 278	0	0	0	0	0	4 278
Presuny	0	74 342	288 669	0	0	0	-363 011	0	0
Stav k 31.12.2014	673 220	7 228 583	11 673 002	0	0	0	2 815 270	0	22 390 075
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	1 253 133	6 455 400	0	0	0	0	0	7 708 533
Prírastky	0	214 849	1 107 649	0	0	0	0	0	1 322 498
Úbytky	0	0	4 278	0	0	0	0	0	4 278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 467 982	7 558 771	0	0	0	0	0	9 026 753
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	673 220	5 901 108	4 933 211	0	0	0	721 463	0	12 229 002
Stav k 31.12.2014	673 220	5 760 601	4 114 231	0	0	0	2 815 270	0	13 363 322

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovni s.a. na poistnú sumu 18 497 977 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	20 260	26 069	20 260	0	26 069
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	20 260	26 069	20 260	0	26 069

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Zásoby spoločnosti sú poistené v Generali Poistovni a.s. na poistnú sumu 5 025 174 EUR.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	23 847	20 260	23 847	0	20 260
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	23 847	20 260	23 847	0	20 260

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného 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:	3 703	0	0	0	3 703
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 703	0	0	0	3 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 703	0	0	0	3 703

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 536	2 167	0	0	3 703
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 536	2 167	0	0	3 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 536	2 167	0	0	3 703

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Eviduje opravné položky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to voči spoločnostiam Libra steel Service a Metpol Slovakia s.r.o. Tieto pohľadávky sú stále neuhradené.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 104 692	1 105 596	5 210 288
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 087 678	741 054	1 828 732
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 017 014	364 542	3 381 556
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	258 352	0	258 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	257 969	0	257 969
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	383	0	383
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 363 044	1 105 596	5 468 640

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 052 450	724 729	4 777 179
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 052 450	724 729	4 777 179
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	268 748	0	268 748
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	200 268	0	200 268
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	68 480	0	68 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 321 198	724 729	5 045 927

V súvislosti so zmenou legislatívy došlo v roku 2015 k samostatnému vykazovaniu pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám, pričom zostatky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa vykazujú v rámci ostatných pohľadávok.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	488 642	614 969
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. v hodnote 488 642 EUR.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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:	55 290	53 887
prenájom VIP lôže	7 170	5 736
reklama	16 525	13 220
poistné	111	493
telefónne poplatky	479	743
poplatok materskej spoločnosti 2%	30 072	33 636
odborná literatúra	79	59
licencia esset	854	
Spolu	55 290	53 887

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	244	1 224
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 150	3 149
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 150	3 149
Čerpanie sociálneho fondu	3 311	4 129
Konečný zostatok sociálneho fondu	83	244

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 396 402	0	0	1 396 402
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	83	0	0	83
Iné dlhodobé záväzky	0	1 084 552	0	0	1 084 552
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	311 767	0	0	311 767
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 396 402	0	0	1 396 402
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 376 308	0	7 376 308
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 256 971	0	1 256 971
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 119 337	0	6 119 337
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 689 352	0	1 689 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	700 000	0	700 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	39 122	0	39 122
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	21 497	0	21 497
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 040	0	8 040
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	920 693	0	920 693
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 065 660	0	9 065 660

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0		0	0	
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	2 377 666	0	0	2 377 666
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	244	0	0	244
Iné dlhodobé závazky	0	2 085 594	0	0	2 085 594
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	291 828	0	0	291 828
Dlhodobé závazky spolu	0	2 377 666	0	0	2 377 666
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 633 439	0	10 633 439
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	10 633 439	0	10 633 439
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	920 655	0	920 655
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	39 964	0	39 964
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	21 794	0	21 794
Daňové závazky a dotácie	0	0	8 005	0	8 005
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	850 892	0	850 892
Krátkodobé závazky spolu	0	0	11 554 094	0	11 554 094

V súvislosti so zmenou legislatívy došlo v roku 2015 k samostatnému vykazovaniu záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám, pričom zostatky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa vykazujú v rámci ostatných záväzkov.

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	923 123	1 084 552		850 892	2 085 594	0
Finančný náklad	73 941	41 846		108 211	116 761	0
Spolu	997 064	1 126 398		959 103	2 202 355	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 649	45 244	52 288	2 361	45 244
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 257</i>	<i>21 490</i>	<i>22 265</i>	<i>992</i>	<i>21 490</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 257	21 490	22 265	992	21 490
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 392</i>	<i>23 754</i>	<i>30 023</i>	<i>1 369</i>	<i>23 754</i>
ostatné rezervy - reklamácie	12 872	5 404	12 872	0	5 404
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 520	18 350	17 151	1 369	18 350
Rezervy spolu	54 649	45 244	52 288	2 361	45 244

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 330	50 677	48 358	0	54 649
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 330</i>	<i>37 805</i>	<i>48 358</i>	<i>0</i>	<i>41 777</i>
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 850	16 670	17 000	0	18 520
rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 480	21 135	18 358	0	23 257
ostatné	13 000	0	13 000	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>12 872</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 872</i>
ostatné rezervy - reklamácie	0	12 872	0	0	12 872
Rezervy spolu	52 330	50 677	48 358	0	54 649

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

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	31.12.2014	k 31.12.2015	31.12.2014
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				433 966	0	433 966	0
kontokorentny uver	EUR	EURIBOR + 1,5%		433 966	0	433 966	0
Spolu				433 966	0	433 966	0

Krátkodobý bankový úver má charakter kontokorentného úveru, je poskytovaný bankou VÚB a je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-21	0
Množstevná zľava USS materiál	-21	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	-21	0

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	44 865 021	40 259 657
Tržby za vlastné výrobky	42 889 254	37 694 555
Tržby z predaja služieb	1 164 921	1 467 658
Tržby za tovar	810 846	1 097 444
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	333 637	444 637
Čistý obrat celkom	45 198 658	40 704 294

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby (strihanie)		Výrobky		Tovar		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	1 164 921	1 467 658	7 607 846	5 830 318	138 333	165 482	8 911 100	7 463 458
Rumunsko	0	0	10 215 334	11 069 742	0	712	10 215 334	11 070 454
Poľsko	0	0	8 409 108	6 822 102	173 279	111 478	8 582 387	6 933 580
Maďarsko	0	0	6 770 212	5 738 475	155 437	253 808	6 925 649	5 992 283
Rusko	0	0	15 056	2 330	0	0	15 056	2 330
Česko	0	0	8 828 665	7 179 911	32 947	13 373	8 861 612	7 193 284
Nemecko	0	0	608 024	407 900	0	0	608 024	407 900
Turecko	0	0	89 875	249 637	0	149 850	89 875	399 487
Taliani	0	0	15 416	0	0	0	15 416	0
Srbsko	0	0	141 823	141 819	310 850	402 741	452 673	544 560
Iné	0	0	187 895	252 321	0	0	187 895	252 321
Spolu	1 164 921	1 467 658	42 889 254	37 694 555	810 846	1 097 444	44 865 021	40 259 657

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 56 447 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 56 447 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	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	250 506	215 167	201 003	35 339	14 164
Výrobky	1 293 385	1 385 171	810 862	-91 786	574 309
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 543 891	1 600 338	1 011 865	-56 447	588 473
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				1 720	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-54 727	588 473

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	318 427	413 449
Aktivácia šrotu	318 427	413 449
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 678 761	13 658 103
Predaj materiálu	318 427	413 449
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 785	3 000
Postupenie pohľadavok	17 345 206	13 213 581
Ostatné	12 343	28 073
Finančné výnosy, z toho:	82	115
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>82</i>	<i>115</i>
Výnosové úroky	82	115

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 610 393	3 265 998
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 378</i>	<i>30 358</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	30 358
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 583 015</i>	<i>3 235 640</i>
Doprava	1 543 268	1 496 805
Nájomné	78 888	73 010
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 587	13 557
Náklady na inzerciu, reklamu	225 097	203 377
Externé opracovanie výrobkov	844	380
Náklady na IT	14 092	19 993
Náklady na telekomunikačné služby	16 684	21 688
Poplatky platené Skupine	745 080	648 373
Personálny leasing	385 439	338 946
Opravy	258 872	191 922
Ostatné	308 164	227 589
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 770 320	13 739 885
Predaj materiálu	318 427	413 449
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 042	1 664
Postúpenie pohľadávky v účt.cene /faktoring pohľadávok	17 345 206	13 213 581
Ostatné	105 645	111 191
Finančné náklady, z toho:	218 447	213 882
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>218 447</i>	<i>213 877</i>
Bankové poplatky	4 066	2 989
Úroky	142 978	151 428
Ostatné poplatky	71 403	59 460

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	783 147	802 640
Mzdy	575 400	589 532
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	44 034	45 188
Zdravotné poistenie	130 754	134 458
Sociálne zabezpečenie	33 959	33 462

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	1 382 409	0	176 169	1 558 578
Zásoby	-20 260	0	-5 809	-26 069
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	-12 871	0	-10 883	-23 754
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-22 789	0	-68 846	-91 635
Celkom	1 326 489	0	90 631	1 417 121
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	291 828	0	19 939	311 767

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	58 274			127 093		
teoretická daň		12 820	22		27 960	22
Daňovo neuznané náklady	108 753	23 926		117 498	25 850	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0			0	
Spolu	36 746	63		53 810	42	
Splatná daň z príjmov		16 807	29		10 089	8
Odložená daň z príjmov		19 939	34		43 721	34
Celková daň z príjmov		36 746	63		53 810	42

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	78 888	73 010
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	2 007 675	2 936 486
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Linka RDL – nájomná zmluva do 28. februára 2018
Baliaca linka – nájomná zmluva do 28. februára 2018
Sliter – nájomná zmluva do 14. februára 2018
Linka MBL – nájomná zmluva do 14. februára 2018
Sliter – nájomná zmluva do 11. decembra 2017
BMW Touring – nájomná zmluva do 23. februára 2017

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti 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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Typ spriaznenej strany	2015	2014
Predaj zásob	MW Lublin	Ostatné spriaznené strany	21 709	104 241
Predaj zásob	MW Romania	Ostatné spriaznené strany	7 821 234	10 294 342
Predaj zásob	CLN Serbia	Ostatné spriaznené strany	473 374	545 290
Nákup zásob	C.L.N. S.p.A.	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	78 766	235 318
Nákup zásob	ArcelorMittal CLN		102 520	0
Nákup služieb	C.L.N. S.p.A.	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	745 080	648 373
Prijaté pôžičky	C.L.N. S.p.A.	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	700 000	0
Iné (poistne, uroky)	C.L.N. S.p.A.	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 435	18 197
Predaj zásob	CLN Polska	Ostatné spriaznené strany	175 666	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Typ spriaznenej strany	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	MW Romania	Ostatné spriaznené strany	1 027 764	895 115
	MW Lublin	Ostatné spriaznené strany	13 526	0
	CLN Serbia	Ostatné spriaznené strany	747 508	628 653
	CLN Polska	Ostatné spriaznené strany	39 333	0
Záväzky z obchodného styku	C.L.N. S.p.A.	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 256 971	534 736
	ArcelorMittal CLN	Ostatné spriaznené strany	102 520	0
Prijaté pôžičky	C.L.N. S.p.A.	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	700 000	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHĽAD 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	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	179 004	0	0	3 664	182 668
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 066 385	1	0	69 619	3 136 005
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 283	21 528		-73 283	21 528
Vlastné imanie spolu	13 318 673	21 528	0	0	13 340 202

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	161 641	0	0	17 363	179 004
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 391 899	0	0	-325 514	3 066 385
Neuhrazená strata minulých rokov	-655 419	0	0	655 419	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 268	73 283	0	-347 268	73 283
Vlastné imanie spolu	13 245 390	73 283	0	0	13 318 673

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 73 283 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu 3 664 EUR,
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 69 619 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

- časť zisku na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti v zákonnej výške
- časť zisku sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	58 274	127 093
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 376 796	1 352 967
Odpis zásob	112	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	2 167
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 809	-3 587
Zmena stavu rezerv	-9 406	50 677
Úrokové náklady (netto)	142 896	151 313
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 743	-1 336
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 572 379	1 679 294
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-482 765	3 190 192
Úbytok (prírastok) zásob	-399 131	296 928
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 190 837	-2 758 758
Prevádzkové peňažné toky	-3 498 916	2 407 656
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 498 917	2 407 656
Zaplatené úroky	-142 978	-151 428
Prijaté úroky	82	115
Zaplatená daň z príjmov	41 943	-101 278
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 599 868	2 155 065
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-820 074	-2 459 662
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 785	3 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-817 289	-2 456 662
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	433 966	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	700 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-810 587
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 133 966	-810 587
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 283 191	-1 112 184
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 660 845	4 773 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	377 654	3 660 845