

Príloha k opatreniu č. MF/24013/2011-74

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2015

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od

mesiac

Rok

Mesiac

Rok

0 1

2 0 1 5

Do

1 2

2 0 1 5

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 4

Do

1 2

2 0 1 4

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 7 0 5 2 0 0 1

Účtovná závierka

*)

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná závierka

*)

☒

- zostavená

☐

- schválená

IČO

3 6 3 1 8 4 4 2

DIČ

2 0 2 0 1 7 8 2 8 1

Kód SK NACE

2 8 . 9 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B O S T S K A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S Ú V O Z

Číslo

1 / 1 5 9 4

PSČ

9 1 1 0 1

Názov obce

T R E N Č Í N

Číslo telefónu

0 3 2 / 7 4 1 7 3 0 7

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

b i e l i k o v a @ b o s t . s k

Zostavené dňa: 31.03.2016

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

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

*) Vyznačuje sa ☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	BOST SK, a.s.
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum založenia	6.4.2001
Dátum vzniku	7.5.2001
Spoločnosť zapísaná	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka č. 10681/R
IČO	36 318 442

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

• Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností • Činnosti vzťahujúce sa k počítaču (školenia administratívne práce) • Zámočníctvo • Výroba strojov a prístrojov pre všeobecné účely • Návrhy, opravy elektronických a mechanických častí obrábacích strojov • Poskytovanie software – predaj programov na základe zmluvy s autorom • Výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov • Montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky • Výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky • Montáž a opravy meracej a regulačnej techniky • Elektroinštalatérsstvo • automatizované spracovanie dát • sprostredkovanie výroby, dopravy, obchodu a služieb v rozsahu voľných živností • reklamná činnosť • prezentácia firiem a výrobkov verejnosti • organizovanie výstav • organizovanie školení, kurzov a seminárov • vedenie účtovníctva • finančný a operačný lízing • faktoring a forfaiting • preverovanie systémov riadenia akosti • poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti • prenájom strojov a prístrojov s /bez obsluhujúceho personálu • zásielkový predaj • sekretárske služby a preklady /vrátane tlmočníctva/ • prieskum trhu a verejnej mienky • vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti • činnosť organizačných a ekonomických poradcov • maloobchod so zmiešaným tovarom • montáž a opravy zvislých a posuvných brán s motorovým pohonom podľa vyhl. č. 74/1996 skupiny B.h. • sprostredkovanie zamestnania za úhradu • ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností • výskum a vývoj v oblasti technických vied • prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom • kovoobrábanie
--

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	20
počet vedúcich zamestnancov	6	8

c) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

e) Reštrukturalizácia spoločnosti

Spoločnosť v roku 2015 vstúpila do reštrukturalizačného konania. Štatutárny orgán začal konať po zistení, že sa spoločnosť dostala do úpadku od 15.1.2015, kedy požiadala spoločnosť správcu, ktorá je zapísaná v zozname správcov, na vypracovanie reštrukturalizačného posudku. Správca vo svojom posudku reštrukturalizáciu odporučil a následne o tomto procese rozhodol Okresný súd Trenčín dňa 16.3.2015. Zverejnením v Obchodnom vestníku 24.3.2015 bol proces reštrukturalizácie zahájený od 25.3.2015.

Reštrukturalizačný plán bol dňa 2.11.2015 schválený veriteľským výborom a dňa 25.11.2015 bol prijatý schvaľovacou schôdzou.

Okresný súd Trenčín potvrdil reštrukturalizačný plán dňa 15. decembra 2015. Zverejnením reštrukturalizačného plánu v Obchodnom vestníku 21.12.2015 bol proces reštrukturalizácie úspešne ukončený dňom 22.12.2015.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Firma nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, ani nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti.
- Spoločnosť v priebehu roka nemenila zásady účtovných metód a z toho dôvodu neovplyvnila hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.
- Spôsob oceňovania a odpisovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vo vlastnej réžii spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytvorením. Medzi priame náklady spoločnosť zahŕňa priamy materiál, kooperácie a plánované priame mzdy na základe stanovených ročných kalkulácií.

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- V roku 2015 spoločnosť zaradila do nehmotného majetku – aktivované náklady na vývoj – Modelovú kontajnerovú čističku odpadových vôd v celkovej obstarávacej cene 707 000 EUR, ktorú sme obstarávali v rámci programu: „Konkurencieschopnosť a hospodársky rast“ spolufinancovaný Európskym fondom regionálneho rozvoja – 35%.
- Spoločnosť v roku 2015 zaradila do užívania aj ďalší dlhodobý nehmotný majetok, a to mzdový a personálny softvér Olymp v obstarávacej cene 1 342 EUR a úžitkové vzory v obstarávacej cene 7000 EUR.
- Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Zostatková hodnota sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému majetku.
- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytvorením. Medzi priame náklady spoločnosť zahŕňa priamy materiál, kooperácie a plánované priame mzdy na základe stanovených ročných kalkulácií.
- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, spoločnosť účtuje alternatívne - niektorý považuje za dlhodobý hmotný majetok - a niektorý za zásoby, pričom deň uvedenia do používania je zároveň dňom jeho vyskladnenia do spotreby. Spoločnosť v roku 2015 obstarala nový server v obstarávacej cene 11 487 EUR.
- Spoločnosť v marci roka 2015 vyradila zo svojho majetku tri obrábacie centrá obstarané formou spätného lízingu, z dôvodu predčasného vypovedania lízingových zmlúv zo strany Lízingovej spoločnosti kvôli povoleniu reštrukturalizácie našej spoločnosti. Zostatková hodnota vyradeného majetku predstavovala sumu 101 338 EUR. V júni 2015 odpredala spoločnosť po ukončení lízingu obrábacie centrum tornádo T8MSY, ktorého zostatková cena predstavovala sumu 42 926 EUR.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok zaradený do používania.
- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán dlhodobého hmotného majetku sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre jednotlivé druhy majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4-5	lineárna	20-25

Stroje, prístroje a zariadenia	4-9	lineárna	10-25
Počítače, tlačiarne	4	lineárna	25
Kancelárske stroje	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,66-25
Budovy, haly, stavby	30	lineárna	3,33
Drobné stavby	12	lineárna	8,33

d) Spôsob účtovania v reštrukturalizácii :

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka účtovala účtovné operácie v reštrukturalizácii v súlade s § 29 ods. 2 postupov účtovania na základe potvrdeného reštrukturalizačného plánu súdom.

2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	1 456 143	123 680	14 061					1 593 884
Prírastky	707 000	1 342	7 000			726 829		1 442 171
Úbytky						726 829		726 829
Presuny								
Stav k 31.12.2015	2 163 143	125 022	21 061			0		2 309 226
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	509 562	107 912	6 446					623 920
Prírastky	303 024	8 579	3 696					315 299
Úbytky								
Stav k 31.12.2015	812 586	116 491	10 142					939 219
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2015								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	946 581	15 768	7 615					969 964
Stav k 31.12.2015	1 350 557	8 531	10 919					1 370 007

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	1 456 143	123 681	14 061					1 593 885
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2014	1 456 143	123 681	14 061					1 593 885
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	218 322	94 668	2 930					315 920
Prírastky	291 240	13 244	3 516					308 000
Úbytky	0							0
Stav k 31.12.2014	509 562	107 912	6 446					623 920
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2014								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	1 237 821	29 012	11 131					1 277 964
Stav k 31.12.2014	946 581	15 768	7 615					969 964

3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

V roku 2016 účtovná jednotka založila dlhodobý nehmotný majetok úžitkové vzory, t.j. všetky technické riešenia spôsobilé na ochranu úžitkovými vzormi, v prospech Ministerstva hospodárstva SR. Hodnota záložného práva je 1 136 750 EUR, pričom hodnota založeného majetku je 1 300 000 EUR.

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytuté preddávky na DHM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	131 571	1 242 403	1 619 226			18 074			3 011 274
Prírastky			11 487						11 487
Úbytky			287 236						287 236
Presuny									
Stav k 31.12.2015	131 571	1 242 403	1 343 478			18 074			2 735 526
Oprávky									
Stav k 1.1.2015		381 790	950 834			7 935			1 340 559
Prírastky		41 849	276 405			2 652			320 906
Úbytky			287 235						287 235
Stav k 31.12.2015		423 639	940 004			10 587			1 374 230
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2015									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	131 571	860 613	668 392			10 139			1 670 715
Stav k 31.12.2015	131 571	818 764	403 474			7 487			1 361 296

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytuté preddávky na DHM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	131 571	1 242 403	1 729 224			18 074			3 121 272
Prírastky									
Úbytky			109 998						109 998
Presuny									
Stav k 31.12.2014	131 571	1 242 403	1 619 226			18 074			3 011 274
Oprávky									
Stav k 1.1.2014		339 701	883 037			5 283			1 228 021
Prírastky		42 089	177 795			2 652			222 536
Úbytky			109 998						
Stav k 31.12.2014		381 790	950 834			7 935			1 340 559

Opravné položky									
Stav k 1.1.2014									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2014									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	131 571	902 702	846 187			12 791			1 893 251
Stav k 31.12.2014	131 571	860 613	668 392			10 139			1 670 715

Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015

Predmet poistenia	Výška poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Stroje a zariadenia	6 286,23	ČSOB Poisťovňa, a.s. Bratislava
Stavby	1 792,15	ČSOB Poisťovňa, a.s. Bratislava
Zodpovednosť za škodu	1 001,90	ČSOB Poisťovňa, a.s. Bratislava
Zásoby	411,76	ČSOB Poisťovňa, a.s. Bratislava
Dopravné prostriedky	843,94	Komunálna poisťovňa, a.s. Bratislava
Dopravné prostriedky	13,62	Generali Slovensko poisťovňa, a.s. Bratislava

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	968 015

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka má majetkovú účasť na základnom imaní iných spoločností uvedených v nasledujúcej tabuľke. Tento majetok je ocenený v cene obstarania, ktorá bola upravená o precenenie metódou vlastného imania.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015		3 454							3 454
Prírastky									
Úbytky		246							246
Presuny									
Stav k 31.12.2015		3 208							3 208

Opravné položky									
Stav k 1.1.2015									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2015									
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2015		3 454							3 454
Stav k 31.12.2015		3 208							3 208

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2014								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014		3 732							3 732
Prírastky									
Úbytky		278							278
Presuny									
Stav k 31.12.2014		3 454							3 454
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2014									
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2014		3 732							3 732
Stav k 31.12.2014		3 454							3 454

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	B	C	D	E	F
Dcérske účtovné jednotky					

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
BOST- TnU s.r.o., Súvoz 1/1594, 911 01 Trenčín	50%	50%	6 416	-493	3 208
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	X	x	X	3 208

Spoločnosť BOST-TnU, s.r.o. bola založená za účelom výskumu v oblasti automatizácie a robotizácie. Spoločnosť BOST-TnU, s.r.o. je už dlhší čas neaktívna, preto sa účtovná jednotka rozhodla v roku 2016 odpredať svoj podiel tretej osobe.

11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje zníženie hodnoty zásob príslušenstva stroja na stredisku stroje z dôvodu čiastočného zníženia ich funkčnosti a bránových systémov na stredisku brány z dôvodu dlhodobosti ich nepredaja kvôli zmenám preferencií u zákazníkov v celkovej výške 43 909 EUR.

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	e	F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	4 115	40 498		704	43 909
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	4 115	40 498		704	43 909

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	200 000

Na zásoby je zriadené záložné právo zapísané v NCR záložných práv (uvedené v časti G, písmeno i).

13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období. Na účely účtovania zákazkovej výroby ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa výnosy zo zákazkovej výroby účtovali metódou stupňa dokončenia zákazky a metódou nulového zisku. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazku. Metóda nulového zisku sa použila pri zákazkách, kde ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme nemohli spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci, spotrebovanému materiálu a výške kooperácií.

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2015 otvorené zákazkové výroby.

Zákazka : Veľké technológie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	B	C	D
Výnosy zo zákazkovej výroby	38 729	87 338	126 067
Náklady na zákazkovú výrobu	19 285	84 878	104 163
Hrubý zisk / hrubá strata	19 444	2 460	21 904

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	B	C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	126 067	126 067
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-36 464	0
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Účtovná jednotka ukončila jednu zákazkovú výrobu ako nerealizovanú a v tejto súvislosti účtovala stratu zo zákazkovej výroby v hodnote 50 874 EUR.

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka z dôvodu čiastočného alebo úplného nezaplatenia rizikových pohľadávok tvorila v roku 2015 opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam vo výške 220 011 EUR. Spoločnosť odpísala menovitú hodnotu nevymožiteľných pohľadávok vo výške 86 810 EUR.

Pohľadávky A	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva E	Stav OP na konci účtovného obdobia F
OP - Pohľadávky z obchodného styku	98 801	99 883		71 405	127 279
OP - k dotáciám nedaň.	326 217	120 128			446 345
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	425 018	220 011		71 405	573 624

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov, tovaru a služieb je 30 dní.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
3. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	174 577	501 662	676 239
Opravná položka k pohľadávkam		-127 279	-127 279
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 361 311	446 345	1 807 656
Opravná položka k dotáciám		-446 345	--446 345
Iné pohľadávky		176 600	176 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 535 888	550 983	2 086 871

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 904 104	2 904 104

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Účtovná jednotka má zriadených 5 bežných podnikateľských účtov v 4 rozdielnych bankách, z toho sú aktívne 4 účty, pričom na dvoch účtoch má poskytnutý kontokorentný úver.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	511	13 773
Bežné bankové účty	67 289	6 153
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	67 800	19 926

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

K 31.12.2015 Účtovná jednotka vykazuje náklady budúcich období krátkodobé v celkovej sume 8 165 EUR.

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 165	10 374
Náklady budúcich období poistenie	7 434	7 641
Náklady budúcich období – leasing		1 284
Náklady budúcich období ostatné	731	1 449
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	674
Príjmy z titulu nájmu hnuteľných vecí		674

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 564 578
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov – strata rok 2014	- 564 578
Iné	
Spolu	- 564 578

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Účtovná jednotka k 31.12.2015 použila zákonné krátkodobé rezervy vo výške 122 836 EUR na nevyčerpané dovolenky a na vrátenie kúpnej ceny stroja.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobía	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobía
A	B	C	D	E	F

Dlhodobé rezervy, z toho:	20 141	19 194	13 059		26 276
Rezerva na záručné opravy	20 141	19 194	13 059		26 276
Krátkodobé rezervy, z toho:	130 885	15 555	131 621		14 819
Nevyčerpané dovolenky + poistné k nevyčerpaným dovolenkám	20 191	11 566	20 838		10 919
Overenie účtovnej závierky	3 900	3 900	3 900		3 900
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Ostatné rezervy krátkodobé – reklamácie	106 794	89	106 883		0
Rezerva na daňové poradenstvo k účtovnej závierke					

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 827	15 452	3 276	862	20 141
Rezerva na záručné opravy	8 827	15 452	3 276	862	20 141
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 780	130 885	24 280	500	130 885
Nevyčerpané dovolenky + poistné k nevyčerpaným dovolenkám	20 341	20 191	20 341		20 191
Overenie účtovnej závierky	3 900	3 900	3 900		3 900
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Ostatné rezervy krátkodobé – reklamácie	39	106 794	39		106 794
Rezerva na daňové poradenstvo k účtovnej závierke	500			500	

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Závázky po lehote splatnosti		822 721
Závázky do splatnosti	1 514 926	697 653
Krátkodobé záväzky spolu	1 514 926	1 520 374
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 251 641	481 435

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 251 641	481 435

Účtovná jednotka prešla v roku 2015 procesom reštrukturalizácie a v decembri 2015 bol okresným súdom Trenčín schválený reštrukturalizačný plán spoločnosti. Veritelia si v procese reštrukturalizácie prihlásili svoje pohľadávky v celkovej zistenej sume 4 853 895 EUR. Veritelia boli rozdelení do 7 skupín.

V skupine číslo 6 sú zaradené záväzky voči obchodným spoločnostiam, zdravotným a sociálnym poisťovniam, daňovému úradu a SZRB, ide najmä o záväzky z obchodného styku, záväzky z prijatých zábezpek, záväzkov z prijatých preddavkov, záväzky zo zdravotného a sociálneho zabezpečenia, záväzky z daňových povinností a pod. Celková hodnota zistených záväzkov zaradených do skupiny číslo 6 je 1 801 146 EUR. V zmysle schváleného reštrukturalizačného plánu bude z tejto hodnoty 1 801 tis. EUR uspokojených 25% hodnoty záväzkov, t.j. 449 251 EUR. Tieto záväzky budú splácané postupne v pravidelných polročných splátkach až do roku 2020. Veritelia majú možnosť výmeny svojich pohľadávok za akcie alebo inú majetkovú účasť na spoločnosti.

V roku 2015 sa zároveň 50% zistených záväzkov zaradených do skupiny číslo 6 v sume 801 234 EUR odpísalo do výnosov v zmysle zákona. Spoločnosť aj všetky ostatné neprihlásené záväzky veriteľov vzniknuté pred 24.3.2015 odpísala rovnako do výnosov vo výške 388 250 EUR. Celkový odpis záväzkov do výnosov vzniknutých pred 24.3.2015 bol vo výške 1 189 484 EUR.

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 743	-13 275
Odpočítateľné	-106 302	-83 227
Zdaniteľné	108 045	69 952
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-20 910	-22 871
Odpočítateľné	-52 572	-115 490
Zdaniteľné	31 662	92 619
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	59 758	55 542
Zmena odloženého daňového záväzku	4 216	7 967
Zaúčtovaná ako náklad	4 217	7 953
Oprava daňového záväzku		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Rekapitulácia:

Odložená daň	k 1.1.2015	Výpočet za rok 2015	k 31.12.2015
Odložená daňová pohľadávka		30 736	
Odložený daňový záväzok	55 542	34 952	59 758

Pri výpočte odloženej dane bola použitá sadzba dane 22%. Výsledný odložený daňový záväzok 59 758 EUR vykazuje spoločnosť voči tomu istému daňovému úradu.

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Časť sociálneho fondu bola podľa zákona o sociálnom fonde tvorená na ťarchu nákladov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 219	3 302
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 045	2 005
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 045	2 005
Čerpanie sociálneho fondu	463	1 088
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 801	4 219

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Istina	% úroku	Hodnota	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Kontokorentný úver SLSP	617 408	1-mesačný EURIBOR+ 3,20% p.a.	612 530	31.12.2020	záložné právo - nehnuteľnosť, súpisné č. 1594 - Hala 3, zmenka, záložné právo ku všetkým existujúcim a budúcim zásobám tovaru
Kontokorentný úver Sberbank	287 000	BASE RATE Kontokorent+3,80 p.a.	254 270	31.12.2020	záložné právo nehnuteľnosť, súpisné č. 795 - Kubrá, vzdelávacie stredisko, zmenka, záložné právo na všetky pohľadávky z obchodného styku I. v poradí, Sklad a príprava materiálu s.č. 1697 – Hala 4
SLSP úver Fondy EÚ	866 520	1M EUROBRIBOR + 3,2 % p.a.	108 596	31.12.2020	záložné právo k nehnuteľnostiam, súpisné číslo 1662 - Hala 1, zmenka, záložné právo k hnutel'ným veciam - strojné technológie, záložné právo k nehnut. – k.ú. Orechové, zálož. Právo k nehnuteľ., súpisné č. 1663 – Hala 2
SZRB dlhodobý prevádzkový účelový úver	179 927		90 676	31.12.2020	
Spolu			1 066 072		

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje bankové úvery v celkovej výške 1 066 072 EUR. Z toho v roku 2016 bude splatená istina vo výške 205 535 EUR. Kontokorentné úvery spoločnosť využíva na riešenie nesúladu v obežnom majetku hlavne medzi obstarávaním zásob a inkasom pohľadávok. Dlhodobé, krátkodobé bankové úvery a finančné výpomoci sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti uvedené na liste vlastníctva.

Účtovná jednotka v roku 2015 prešla procesom reštrukturalizácie. Okresný súd Trenčín 15.12.2015 rozhodol o schválení reštrukturalizačného plánu spoločnosti. Tento plán bol zverejnený v Obchodnom vestníku č. 244/2015 pod spisovou značkou 40R/3/2015 a nadobudol účinnosť dňa 22.12.2015.

V zmysle schváleného reštrukturalizačného plánu účtovná jednotka odpísala v roku 2015 pôžičku voči spoločnosti Sevis vo výške 50% do vlastného imania, t.j. 102 247 EUR a zvyšných 50% z pôžičky účtovná jednotka eviduje v dlhodobých záväzkoch, ktorá bude splácaná postupne v pravidelných polročných splátkach až do roku 2020.

Účtovná jednotka odpísala aj 50% záväzku z bankového úveru voči SZRB a zvyšných 50%, t.j. 90 675 EUR bude splácať postupne v pravidelných polročných splátkach až do roku 2020.

V dlhodobých záväzkoch eviduje účtovná jednotka aj záväzky z prijatých pôžičiek voči spriazneným osobám vo výške 415 800 eur, z ktorých podľa schváleného reštrukturalizačného plánu bude uspokojené 1% až v roku 2021.

Prehľad zriadeného záložného práva na majetok spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

Číslo zápisu v NCRzp	Rok zápisu	Druh a poradie zabezpečovacieho práva (druh registrácie)	Zabezpečená suma = Hodnota zálohy v EUR do	Pohľadávka ktorú zabezpečuje a právny dôvod vzniku zabezpečovacieho práva	Veriteľ
4945	2007	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	165 970,00	Všetky pohľadávky záložcu z obchodného styku voči všetkým poddližníkom objemu 5.000.000,- Sk na základe zmluvy o úvere č. 425 004 2607 zo dňa 5.3.2007	Sberbank a.s.
3699	2008	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	165 970,00	Všetky pohľadávky záložcu voči všetkým poddližníkom na základe zmluvy o úvere č. 425 004 2607 zo dňa 5.3.2007	Sberbank a.s.
17000	2009	Registrácia zmeny záložného práva	1 626 776,27	a) hnuťelná vec - existujúce zásoby tovaru- vo vlastníctve Záložcu bez akéhokoľvek obmedzenia, a bez ohľadu na spôsob ich nadobudnutia Záložcom (ďalej len "Existujúce zásoby"), ktoré sa nachádzajú ku dňu vzniku Záložného práva podľa Zmluvy o záložnom práve v ktoromkoľvek skladovom priestore, ktorý Záložca používa v rámci svojej činnosti bez ohľadu na to, či je vlastníkom tohto skladového priestoru alebo vlastníkom tohto skladového priestoru je akákoľvek tretia osoba, b) hnuťelná vec - budúce zásoby tovaru , ktoré Záložca nadobudne akýmkoľvek spôsobom kedykoľvek počas trvania úverového vzťahu podľa Úverovej zmluvy, t. j. odo dňa uzatvorenia Úverovej zmluvy až do dňa úplného splatenia Pohľadávky, (ďalej len "Budúce zásoby"), ktoré sa budú nachádzať v ktoromkoľvek skladovom priestore, ktorý Záložca používa v rámci svojej činnosti bez ohľadu na to, či je vlastníkom tohto skladového priestoru alebo vlastníkom tohto skladového priestoru je tretia osoba, na základe zmluvy o úvere č.455/AUOC/05 zo dňa 22.7.2005 a na základe zmluvy o úvere č.1/AUOC/05 zo dňa 27.01.2005	SLSP a.s.
17753	2009	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	331 940,00	Všetky súčasné, budúce ako aj podmienené pohľadávky (vrátane ich príslušenstva) z obchodného styku Záložcu s jeho obchodnými partnermi	Sberbank a.s.
17767	2009	Registrácia zmeny záložného práva	866 520,00	Súradnicový merací stroj WENZEL typ X Orbit 800 1500 700 Verzia CNC STANDARD - Ev.č. DM 20090008 - Zostava Laserového Interferometra RENISHAW XL 80 - Ev.č. DM 20090005 - zmluva o úvere č.1/AUOC/09 zo dňa 27.01.2009	SLSP a.s.
21433	2009	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	866 520,00	a) technologické zariadenie CNC VERTICAL MACHINING CENTER EMV 600 evidenčná karta DM 20090014 b) obrábací stroj CNC SH 1020 evidenčná karta DM 20090015 c) obrábací stroj CNC MT 3800LY evidenčná karta DM 20090016 d) obrábací stroj CNC HA-5AX7B evidenčná karta DM 20090017 e) technologické zariadenie CNC LATHE/FCL-550TM evidenčná karta DM 20090013	SLSP a.s.

4462	2010	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	298 720,00	všetky súčasné a budúce, existujúce aj podmienené pohľadávky vrátane príslušenstva na základe zmluvy o úvere č. 425 004 2607 zo dňa 18.06.2002	Sberbank a.s.
4794	2013	Registrácia zmeny záložného práva	331 940,00	Všetky súčasné, budúce ako aj podmienené pohľadávky (vrátane ich príslušenstva) z obchodného styku Záložcu s jeho obchodnými partnermi, s výnimkou pohľadávok voči spoločnosti EDM a spoločnosti SaarGummi Slovakia	Sberbank a.s.
5046	2013	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	400 000,00	všetky súčasné i budúce pohľadávky spolu s príslušenstvom na zaplatenie peňažných prostriedkov na základe zmluvy o pôžičke č. SEV-BOS-01/2013 zo dňa 19.4.2013 z obchodného styku voči vybraným odberateľom, ktorý tvorí prílohu danej zmluvy vrátane príslušenstva	SEVIS, a.s.
10762	2013	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	953 805,17	zmluva o úvere č. 455/AUOC/05 zo dňa 22.7.2005, zmluva o úvere č. 1/AUOC/09 zo dňa 27.01.2009, záložné právo na všetky súčasné a budúce pohľadávky Záložcu voči záložnému veriteľovi voči peňažným prostriedkom na bežných účtoch záložcu č.41697406/0900 a č.0275620428/0900, vrátane príslušenstva k nim, ako všetky súčasné a budúce pohľadávky záložcu voči záložnému veriteľovi voči peňažným prostriedkom na existujúcich a v budúcnosti zriadených účtoch, vedených u záložného veriteľa voči peňažným prostriedkom na existujúcich a v budúcnosti zriadených účtoch vedených u záložného veriteľa vrátane príslušenstva týchto pohľadávok a nakladanie s peňažnými prostriedkami na týchto účtoch	SLSP a.s.
5029	2016	Registrácia ZP na základe záložnej zmluvy	1 136 750	pohľadávky vzniknuté zo Zmluvy o poskytnutí NFP- záložné právo k úžitkovým vzorom: I. UV 5300 – Názov: Skladovací systém na skladovanie a/alebo na montáž/demontáž, a/alebo na distribúciu materiálu a spôsob manipulácie s materiálom v tomto skladovacom systéme; II. UV 5301 – Názov: Spôsob zberu, manipulácie a prepravy odpadu.	MHSR

Účtovná jednotka má k 31.12.2015 vo vlastníctve aj nehnuteľnosti, na ktoré je zriadené záložné právo. Prehľad záložných práv je uvedený v nasledujúcej tabuľke č. 3:

Tabuľka č. 3

Výpis z LV	Predmet zálohu:	Hodnota majetku	Podrobnosti:
3734	Priemyselná budova, s.č. 1594 Zastavané plochy a nádvorja, parc.č. 1178	419 622	Záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. k s.č. 1594 a k p.č. 1178; v prospech Leasingu Slovenskej sporiteľne, a.s. k s.č.č 1594 a p.č. 1178.
2639	Školiace a ubytovacie stredisko, s.č. 795 Montáž brán, s.č. 1662 Výrobnomontážna hala, s.č. 1663 Sklad a príprava materiálu, s.č. 1697 Zastavané plochy a nádvorja, parc.č. 1191 Zastavané plochy a nádvorja, parc.č. 1321	1 757 824	Záložné právo v prospech Ľudovej banky, a.s. k p.č.1321; v prospech SLSP, a.s. k p.č. 1191, k s.č. 1663, k s.č. 1662; v prospech Sberbank Slovensko k s.č. 795 a k p.č. 1191; v prospech Leasing SLSP k s.č. 1663 a k p.č. 1191.
1227	Tt, Zastavané plochy a nádvorja, Ostatné plochy na p.č. 697 a 698	9 195	Záložné právo v prospech SLSP,a.s.

30. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Výnosy budúcich období na čerpanie dotácie poskytnutej na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – aktivovaných nákladov na vývoj sú k 31.12.2015 v celkovej výške 469 608 EUR. Z toho 233 853 EUR z celkových výnosov budúcich období sa rozpúšťa postupne do roku 2018 k projektu Vysokoproduktívne robotizované obrábacie centrum (VROC), kde krátkodobá časť výnosov budúcich období pre rok 2016 je vo výške 103 935 EUR.

Zvyšná časť výnosov budúcich období aktivovaných nákladov na vývoj, vo výške 235 754 EUR sa bude rozpúšťať postupne k dlhodobému nehmotnému majetku obstaranému a zaradenému do majetku spoločnosti v roku 2015 v rámci projektu „Výskum inovatívnych metód čistenia odpadových vôd“, kde krátkodobá časť výnosov budúcich období predstavuje 47 950 EUR.

Výnosy budúcich období na čerpanie dotácie poskytnutej na obstaranie strojového parku sú k 31.12.2015 vo výške 352 068 EUR. Spoločnosť účtovala o dotáciách v zmysle zákona.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		486
Výdavky budúc. období krátkodobé - ostatné		486
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	619 364	627 430
Výnosy budúc. období dlhodobé dotácie EU	619 364	627 430
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	202 311	161 909
Výnosy budúcich období dotácie EU	202 311	161 909

31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka ako nájomca získala v júni 2015 do svojho majetku po ukončení lízingu 2 stroje v obstarávacej cene 135 992 EUR, z ktorých jeden v zostatkovej cene 42 926 EUR odpredala. Spoločnosť nevykazuje už k 31.12.2015 žiadne ďalšie záväzky z lízingových zmlúv.

Účtovná jednotka v marci roka 2015 vyradiila zo svojho majetku tri obrábacie centrá obstarané formou spätného lízingu, z dôvodu predčasného vypovedania lízingových zmlúv zo strany Lízingovej spoločnosti. Zostatková hodnota vyradeného majetku predstavovala sumu 101 338 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	B	C	D	E	F	G
Istina				25 400	4 502	
Finančný náklad				1 313	41	
Spolu				26 713	4 543	

32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
---------------	-----------------------	--	---------------------------------------

	Konečný zostatok k 31.12.2015	Konečný zostatok k 31.12.2014	Začiatkový stav k 1.1.2014	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
A	B	C	D	E	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	52 881	29 699	13 825	23 182	15 068
Výrobky	33 938	39 655	51 468	-5 717	-11 006
Zvieratá					
Spolu	86 819	69 354	65 293	17 464	4 062
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	17 464	4 062

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Tržby za vlastné výrobky	200 141	292 874
Tržby z predaja služieb	2 344 845	873 469
Tržby za tovar	4 927 840	1 756 287
Výnosy zo zákazky	89 602	758 674
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 579 893	3 681 304

Účtovná jednotka 93% svojich tržieb realizovala v rámci Slovenskej republiky, 4% tržieb jej plynuli z Českej republiky a 3% tržieb z Rakúska, Nemecka, Švajčiarska a Švédska. 56% tržieb získala z predaja technológií, najmä obrábacích centier a ich príslušenstva. 26% tržieb plynulo z predaja služieb výskumu a vývoja. Účtovná jednotka dosiahla ešte tržby z predaja a servisu brán, z kovovýroby a automatizácie.

34. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Účtovná jednotka v roku 2015 obstarávala v rámci dotačného projektu „Výskum inovatívnych metód čistenia odpadových vôd“ priemyselný výskum v hodnote 1 559 000 EUR, ktorý sa účtoval priamo do nákladov. V rámci projektu poskytlo Ministerstvo hospodárstva SR nenávratný finančný príspevok vo výške 890 400 EUR, čo predstavuje 60% z oprávnených výdavkov na Realizáciu aktivít Projektu.

Experimentálny vývoj sa v zmysle postupov účtovania zaradil do majetku spoločnosti v decembri 2015 a v zmysle zákona o účtovníctve sa odpisuje počas 5 rokov, t.j. 60 mesiacov až do novembra 2020. V kategórii

priemyselný vývoj poskytlo Ministerstvo hospodárstva SR spoločnosti nenávratný finančný príspevok vo výške 239 750 EUR, čo predstavuje 35% z oprávnených výdavkov na Realizáciu aktivít Projektu v kategórii experimentálny vývoj. V roku 2015 sa do výnosov zúčtovala časť dotácie pripadajúcej k experimentálnemu vývoju vo výške 3 996 EUR, t.j. 1/60 počtu mesiacov odpisovania experimentálneho vývoja..

Celková zúčtovaná dotácia k projektu ČOV do výnosov z hospodárskej činnosti bola v roku 2015 vo výške 894 396 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 438 050	537 178
<i>Pokuty, penále a úroky z omeškania</i>	52	190 752
<i>Postúpenie pohľadávky – pôžička</i>	141 600	26 330
<i>Náhrady škôd</i>	6 013	1 237
<i>Dotácie z EÚ stroje</i>	99 483	161 909
<i>Dotácie z EÚ VROC</i>	103 935	
<i>Dotácie z EÚ ČOV</i>	894 396	
<i>Ostatné prevádzkové výnosy – odpis záväzkov podľa schváleného reštrukturalizačného plánu</i>	1 189 484	154 950
<i>Ostatné výnosy</i>	3 087	2 000
Finančné výnosy, z toho:	27	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18	3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	9	2

35. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti a ostatných významných nákladoch

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 900	3 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
daňové poradenstvo		

Ostatné významné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 576 041	547 093
Oprava a údržba majetku	5 462	8 258
Poddodávky	1 716 585	394 909
Živnostníci	0	1 289
Reklama		1 551
Provízie	2 951	4 723
Poradenské služby	11 861	8 350
Právne a notárske služby	182 768	15 701
Služby BOZP a PO	1 741	2 189
Školenia	2 433	460
Telekomunikácie	5 164	7 784
Cestovné	4 091	9 117
Softvérové služby – správa a údržba IS a PC	8 084	10 109
Doprava	16 024	26 672
Poštovné	790	952
Inzercia	7 877	195
Nájom strojového parku a motorových vozidiel	27 713	38 996
Vodné, stočné	1 905	1 859
Výskum BOST – čističky	1 567 150	
Drobný nehmotný majetok do 2 400 EUR	3 102	
Ostatné služby	10 340	13 979
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	531 584	503 782
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	220 011	375 936
Odpis pohľadávky	157 006	71 191
Pokuty, penále a úroky z omeškania	64 011	27 702
Náklady z uplatnenia pohľadávok v reštrukturalizácii	21 925	0
Rezervy na záručné opravy	6 191	11 314
Rezervy na stratu zo zákazkovej výroby	50 873	
Manká a škody z prevádzkovej činnosti/voči štátnym inštitúciám	0	573
Ostatné náklady	11 567	17 066
Finančné náklady, z toho:	27 940	120 483
Kurzové straty, z toho:	1 096	947
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
-nákladové úroky	25 044	109 479
-ostatné náklady na finančnú činnosť	1 800	10 057

36. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos	30 736	35 766
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo	34 952	43 718
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		15
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	c	D	E	F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	169 101	x	X	-553 745	X	X
teoretická daň	X	-148 530	22	X	-78 097	22
Daňovo neuznané náklady	495 743	109 063		577 690	127 092	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 339 976	-294 795		-378 659	-83 305	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-675 132	2 880	22	-354 714	2 880	22
Splatná daň z príjmov	X	2 880	22	X	2 880	22
Odložená daň z príjmov	X	4 217		X	7 953	
Celková daň z príjmov	X	7 099	22	X	10 833	22

37. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka v roku 2015 obchodovala s viacerými spriaznenými osobami. Predmetom vzájomných obchodov bol prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, poskytovanie mzdových, personálnych a ekonomických služieb, predaj skladových zásob, služby kovovýroby, zabezpečovanie drobných zámočnických prác a iných prác podľa dohody.

Tabuľka č. 1

Spriaznené osoby	Typ prepojenia	Druh obchodu	Objem obchodu za bežné účtovné obdobie	
			Obstarané Nákupy (služby, zásoby)	Tržby (tovar, výrobky, služby)
STIMBA, s.r.o.	Blízke osoby	Prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, poskytovanie mzdových, personálnych a ekonomických služieb, produkty kovovýroby a iné	247 287	113 081
BOST brány, s.r.o.	Blízke osoby	Prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, poskytovanie mzdových, personálnych a ekonomických služieb, predaj tovaru	8 362	26 141
EAST, s.r.o.	Personálne prepojenie	Prenájom hnuteľných vecí, zabezpečovanie servisných prác k strojom	36 365	90 982
RenoMetal, s.r.o.	Blízke osoby	Prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, poskytovanie mzdových, personálnych a ekonomických služieb		16 250
Spolu za spriaznené osoby			292 014	246 454
Spolu za všetky spriaznené a nespriaznené osoby			8 405 520	7 579 893

Pre Spoločnosť BOST SK, a.s. sú ďalšími spriaznenými osobami aj spoločnosti, BOST-TnU, s.r.o. a BOST – stroje, s.r.o., s ktorými však spoločnosť BOST SK, a.s. nemala v roku 2015 žiadne vzájomné obchody.

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

V účtovnej jednotke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka žiadne podstatné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	125 866				125 866
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 052 861				1 052 861
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	68		-246		-178
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 173				25 173
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 597				2 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	660 454				660 454
Neuhradená strata minulých rokov	-1 061 225				-1 625 803
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-564 578	162 002	564 578		162 002
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491-VI fyz.os. podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	125 866				125 866
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 052 862				1 052 861
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	346		278		68
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 173				25 173
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 597				2 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	651 188	9 266			660 454
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 061 210	-15			-1 061 225
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 266	-564 578	9 266		-564 578
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491-VI fyz.os. podnikateľa					

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	169 101	(553 952)
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	793 514	950 573
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	491 942	513 667
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 135	11 314
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	188 400	307 672
	Odpis pohľadávok	157 006	71 191
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(29 940)	(158 468)
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	25 044	109 479
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(9)	(3)
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	118 095	(7 735)
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	(163 159)	103 456
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	291 854	(345 300)
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(700 977)	(67 750)
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	883 577	(212 742)
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	109 253	(64 808)
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 254 469	51 321
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9	3
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(25 044)	(109 479)
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 229 434	(58 155)
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(100)	(9 748)
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 229 334	(67 904)
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(726 829)	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(246)	(278)
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	26 169	24 603
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	(700 906)	24 326
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. Až C. 1. 8.)	246	263
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	246	278
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		(15)
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	(481 787)	57 575
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	31 834	468 145
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	(165 893)	(457 186)
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	363 350	234 500
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(681 172)	(134 500)
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(29 997)	(53 385)
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	(481 632)	57 838
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	46 796	14 260
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	19 926	4 722
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 078	944
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	67 800	19 926

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie