

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU K 31. DECEMBRU 2015

OBSAH

- **Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou**
- **Výročná správa**



**Dodatok správy audítora
o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5**

Správa pre spoločníka spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 319 890 EUR

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta 27, 974 00 Banská Bystrica

IČO: 31 581 820

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 8. marca 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2 808 757 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 14 973 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.

Banská Bystrica

k 31. decembru 2015

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, dňa 8. marca 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Serles
konateľ

Ing. Anna Daňová
Audítorka licencia SKAu č. 785

Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítorka naplánovala a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

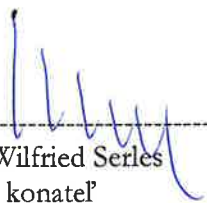
Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica
k 31. decembru 2015


sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Bratislave, dňa 5. apríla 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia SKAu č. 28
Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Serles
konateľ



Ing. Anna Daňová
Audítorka licencia SKAu č. 785

Roco

ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. , Zvolenská cesta 27 , 974 00 Banská Bystrica , Slovenská republika

Výročná správa za rok 2015

V Banskej Bystrici, 29.03.2016

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Zvolenská cesta č. 27
974 00 Banská Bystrica

Spoločnosť ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou dňa 26. januára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel s.r.o., vložka 1078/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 581 820.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov včítane ich príslušenstva
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie:

- výrobná činnosť spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. nemá negatívne dopady na životné prostredie

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Konatelia : Dipl.-Ing. Elzbieta Teresa Rygiel-Sunega
Maroš Luby

Prokurista: Dipl.-Ing. Milan Černý

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2015 bola nasledovná:

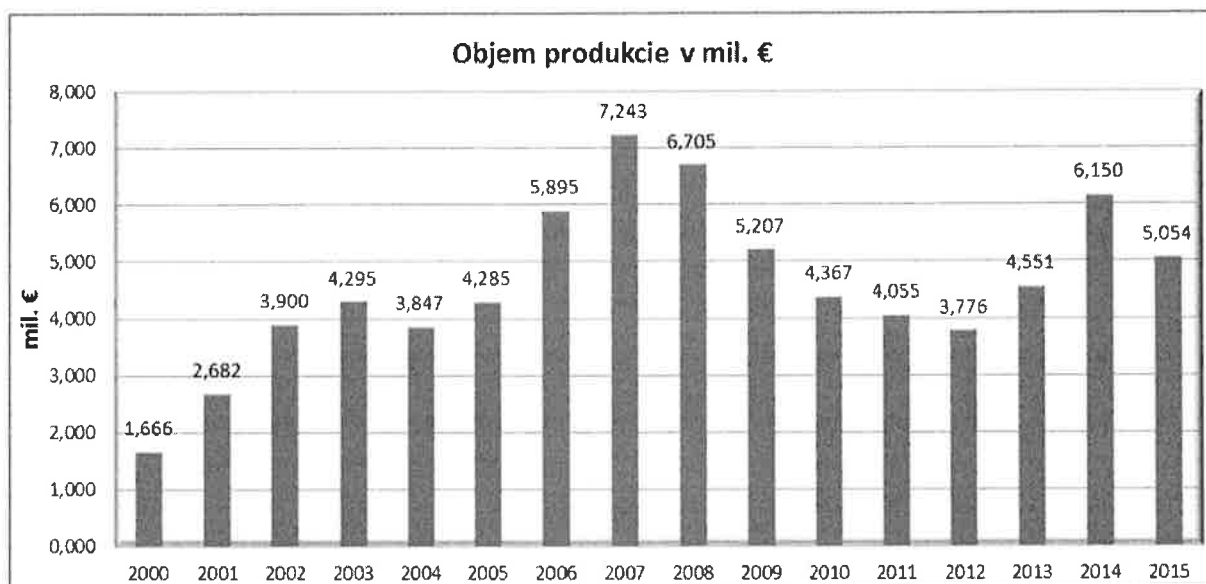
	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
MODELLEISENBAHN GmbH	319 890	100	100
Spolu	319 890	100	100

SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2015

Po krízových rokoch 2008 až 2012 začalo už od roku 2013 dochádzať k postupnej stabilizácii situácie na trhoch nami vyrábanej komodity. K výraznému rastu v oblasti objemu produkcie ako aj personálnej základne spoločnosti pritom došlo v roku 2014, keď tento bol z väčšej časti daný len prechodnou potrebou zvýšených kapacít v dôsledku potreby urýchleného prebratia a nahradenia v roku 2014 zrušenej výroby v sesterskom závode v Heilsbronne, pričom je súčasne nutné priznať, že stav v počte zamestnancov v roku 2014 do značnej miery prevyšoval priestorové a kapacitné možnosti výrobných základne spoločnosti, na ktoré bola táto projektovaná, t.j. 240 – 250 pracovníkov.

Z tohto dôvodu došlo v roku 2015 k realizácii vopred avizovanej a plánovanej nápravy tohto stavu presunutím časti montážnej výroby, ktorá je náročná na personál a manuálnu prácu (montáž lokomotív), na sesterský závod v Rumunsku tak, aby došlo jednak k účelnému zosúladieniu projektovanej kapacity výrobných hál so skutočnosťou, ako aj k úspore nákladov a k celkovému zefektívneniu produkcie modelovej železnice z pohľadu celého koncernu. Na druhej strane spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. v roku 2015 (v súlade s plánovaným zámerom z konca roka 2014) komplexným spôsobom prebrala realizáciu celej povrchovej úpravy výrobkov (lakovanie, tampoprintové a UV potlačanie), ktorá sa do konca roka 2014 sčasti realizovala aj v sesterskom závode v Rumunsku.

Po realizácii uvedených opatrení celkový objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb za rok 2015 dosiahol úroveň 5,054 mil. EUR, čo znamená, že porovnaní s predchádzajúcim rokom 2014 objem produkcie klesol o 1,096 mil. EUR, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 17,8 %. Je však nutné ešte raz zopakovať, že na tomto účelovom poklese sa odrazilo plánované presunutie manuálne veľmi náročnej konečnej montáže lokomotív do sesterského závodu v rumunskom Arade.



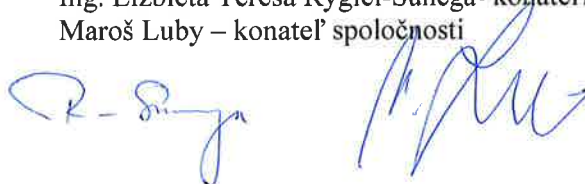
Presunutie časti výroby do Rumunska a z toho vyplývajúci pokles objemu produkcie sa tak zákonite premietol aj do poklesu personálnej základne spoločnosti, keď priemerný evidenčný počet zamestnancov v spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. oproti predchádzajúcemu roku 2014 poklesol z 301,5 pracovníkov na 251,9 v roku 2015, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje pokles o 49,6 zamestnancov.

Aj napriek negatívnym dopadom vyššie uvedených racionalizačných opatrení sa spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. aj v roku 2015 podarilo dosiahnuť pozitívny hospodársky výsledok a účtovný

zisk po zdanení dosiahol výšku 14.973,34 EUR, preto by sme radi aj na tomto mieste poďakovali všetkým našim zamestnancom, ktorí sa na tomto výsledku svojou prácou a úsilím podieľali.

V rozpočte na rok 2016 sa plánuje s vyrovnaným stavom v oblasti produkcie a aj počtu zamestnancov, ktorý bol dosiahnutý ešte koncom roka 2015, t.j. po realizácii presunu časti výroby do Rumunska. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb súvisiacich so samotnou výrobou modelovej železnice sú pre rok 2016 naplánované v celkovom objeme 4,8 mil. EUR, čo v porovnaní s rokom 2015 predstavuje mierny pokles o cca 0,25 mil. EUR. Aj pre rok 2016 sa však v rozpočte počíta s pozitívnym hospodárskym výsledkom vo výške 38 tis. EUR po zdanení.

Ing. Elzbieta Teresa Rygiel-Sunega- konateľka spoločnosti
Maroš Luby – konateľ spoločnosti



Majetková situácia

	31.12.2015		31.12.2014		Zmena	
	€	%	€	%	€	%
Majetok						
<i>Neobežný majetok</i>						
Dlhodobý nehmotný majetok	6 836	0,2	11 187	0,4	-4 351	-38,9
Dlhodobý hmotný majetok	2 513 410	89,5	2 543 941	87,2	-30 531	-1,2
Dlhodobý finančný majetok	0	0,0	0	0,0	0	---
<i>Neobežný majetok celkom</i>	<u>2 520 246</u>	<u>89,7</u>	<u>2 555 128</u>	<u>87,6</u>	<u>-34 882</u>	<u>-1,4</u>
<i>Obežný majetok</i>						
Zásoby	59 546	2,1	91 863	3,2	-32 317	-35,2
Dlhodobé pohľadávky	5 896	0,2	0	0,0	5 896	---
Krátkodobé pohľadávky	178 210	6,3	228 733	7,8	-50 523	-22,1
Krátkodobý finančný majetok	0	0,0	0	0,0	0	---
Finančné účty	30 080	1,1	27 295	0,9	2 785	10,2
<i>Obežný majetok celkom</i>	<u>273 732</u>	<u>9,7</u>	<u>347 891</u>	<u>11,9</u>	<u>-74 159</u>	<u>-21,3</u>
Časové rozlíšenie	14 779	0,5	12 693	0,4	2 086	16,4
Majetok celkom	<u>2 808 757</u>	<u>100,0</u>	<u>2 915 712</u>	<u>100,0</u>	<u>-106 955</u>	<u>-3,7</u>
Vlastné imanie a záväzky						
<i>Vlastné imanie</i>						
Základné imanie	319 890	11,4	319 890	11,0	0	0,0
Emisné ážio	0	0,0	0	0,0	0	---
Ostatné kapitálové fondy	480 739	17,1	480 739	16,5	0	0,0
Zákonné rezervné fondy	31 989	1,1	65 124	2,2	-33 135	-50,9
Ostatné fondy zo zisku	0	0,0	0	0,0	0	---
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0,0	0	0,0	0	---
Výsledok hospodárenia minulých rokov	419 984	15,0	356 700	12,2	63 284	17,7
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	14 973	0,5	30 148	1,0	-15 175	-50,3
<i>Vlastné imanie celkom</i>	<u>1 267 575</u>	<u>45,1</u>	<u>1 252 601</u>	<u>43,0</u>	<u>14 974</u>	<u>1,2</u>
<i>Záväzky</i>						
Dlhodobé záväzky	345 434	12,3	452 748	15,5	-107 314	-23,7
Dlhodobé rezervy	13 976	0,5	10 141	0,3	3 835	37,8
Dlhodobé bankové úvery	0	0,0	0	0,0	0	---
Krátkodobé záväzky	1 068 540	38,0	1 032 136	35,4	36 404	3,5
Krátkodobé rezervy	113 232	4,0	168 086	5,8	-54 854	-32,6
Bežné bankové úvery	0	0,0	0	0,0	0	---
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,0	0	0,0	0	---
<i>Záväzky celkom</i>	<u>1 541 182</u>	<u>54,9</u>	<u>1 663 111</u>	<u>57,0</u>	<u>-121 929</u>	<u>-7,3</u>
Časové rozlíšenie	0	0,0	0	0,0	0	---
Vlastné imanie a záväzky celkom	<u>2 808 757</u>	<u>100,0</u>	<u>2 915 712</u>	<u>100,0</u>	<u>-106 955</u>	<u>-3,7</u>

Vysvetlenie k významnejším zmenám v majetkovej situácii k 31.12.2015 v porovnaní so stavom k 31.12.2014

- Pokles stavu zásob o 32 tis. EUR bol čiastočne spôsobený zníženým objemom zásob materiálu z dôvodu poklesu objemu výroby (-10 tis EUR), no v prevažnej miere sa na ňom podieľal pokles nedokončenej nástrojárskej výroby (-22 tis. EUR).
- Pokles krátkodobých pohľadávok o 50,5 tis. EUR je daný predovšetkým poklesom daňových pohľadávok o 38,6 tis. EUR (znížený nárok na odpočet DPH z titulu nižších nákupov) a poklesom pohľadávok z obchodného styku o 7,1 tis. EUR.
- K zníženiu zákonných rezervných fondov došlo na základe uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 05.05.2015 o zmene zakladateľskej listiny spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. (tvorba rezervného fondu do výšky zákonom stanovenej minimálnej povinnosti) a o preúčtovaní túto hranicu prevyšujúcej čiastky 33.135,41 EUR zo zákonného rezervného fondu na nerozdelený zisk minulých rokov.
- Pokles dlhodobých záväzkov o 107,3 tis. EUR je daný postupným, riadnym splácaním predmetov nadobudnutých cez finančný leasing, keď v roku 2015 došlo k úplnému splateniu 2 leasingových zmlúv, no na druhej strane k uzatvoreniu nových leasingových zmlúv v tomto roku nedošlo.
- Pokles krátkodobých rezerv o 54,9 tis. EUR je daný poklesom rezerv na nevyčerpané dovolenky titulom zníženého stavu zamestnancov k 31.12.2015 ako i riadnym čerpaním nároku na dovolenku z ich strany.

Výnosová situácia

	31.12.2015		31.12.2014		Zmena	
		%		%		%
<i>Výnosy z hospodárskej činnosti</i>						
Tržby z predaja tovaru	0	0,0	87 737	1,4	-87 737	-
Tržby z predaja vlastných výrobkov	452 264	9,0	634 653	10,1	-182 389	-28,7
Tržby z predaja služieb	4 601 998	91,3	5 515 145	88,1	-913 147	-16,6
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-22 509	-0,4	20 456	0,3	-42 965	-210,0
Aktivácia	7 624	0,2	0	0,0	7 624	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	474 891	9,4	435 680	7,0	39 211	9,0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	225 038	4,5	403 821	6,5	-178 783	-44,3
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 739 306	113,9	7 097 492	113,4	-1 358 186	-19,1
<i>Náklady na hospodársku činnosť</i>						
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0,0	87 737	1,4	-87 737	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	821 092	16,3	1 147 068	18,3	-325 976	-28,4
Opravné položky k zásobám	1 500	0,0	2 385	0,0	-885	-37,1
Služby	679 176	13,5	800 753	12,8	-121 577	-15,2
Osobné náklady	3 460 337	68,7	4 185 835	66,9	-725 498	-17,3
Dane a poplatky	6 177	0,1	5 951	0,1	226	3,8
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku	171 982	3,4	177 985	2,8	-6 003	-3,4
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	452 945	9,0	421 009	6,7	31 936	7,6
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,0	0	0,0	0	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	94 372	1,9	182 534	2,9	-88 162	-48,3
Náklady na hospodársku činnosť spolu	5 687 581	112,9	7 011 257	112,0	-1 323 676	-18,9
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	51 725	1,0	86 235	1,4	-34 510	-40,0
<i>Výnosy z finančnej činnosti</i>						
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,0	0	0,0	0	-
Výnosy z finančného majetku	0	0,0	0	0,0	0	-
Výnosové úroky	3	0,0	3	0,0	0	0,0
Kurzové zisky	28	0,0	132	0,0	-104	-78,8
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0,0	0	0,0	0	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0,0	0	0,0	0	-
Výnosy z finančnej činnosti spolu	31	0,0	135	0,0	-104	-77,0
<i>Náklady na finančnú činnosť</i>						
Predané cenné papiere a podiely	0	0,0	0	0,0	0	-
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,0	0	0,0	0	-
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,0	0	0,0	0	-
Nákladové úroky	26 641	0,5	28 609	0,5	-1 968	-6,9
Kurzové straty	737	0,0	662	0,0	75	11,3
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0,0	0	0,0	0	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 376	0,0	2 603	0,0	-227	-8,7
Náklady na finančnú činnosť spolu	29 754	0,6	31 874	0,5	-2 120	-6,7
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-29 723	-0,6	-31 739	-0,5	2 016	6,4
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	22 002	0,4	54 496	0,9	-32 494	-59,6
Daň z príjmov	7 029	0,1	24 348	0,4	-17 319	-71,1
Prevod podielu na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0,0	0	0,0	0	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	14 973	0,3	30 148	0,5	-15 175	-50,3

Vysvetlenie k významnejším zmenám vo výnosovej situácii k 31.12.2015 v porovnaní so stavom k 31.12.2014

- V súvislosti s presunutím montážnej výroby na sesterský závod v Rumunsku celkový objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb za rok 2015 dosiahol úroveň 5,054 mil. EUR, čo znamená, že porovnaní s predchádzajúcim rokom 2014 objem produkcie klesol o 1,096 mil. EUR, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles o 17,8 %.
- V nadväznosti na uvedené zmeny, ktoré nastali v spoločnosti v roku 2015, sledujeme aj pokles nákladov na hospodársku činnosť o 1,324 mil. EUR, t.j. o 18,9 %.

Poznámky k finančným výkazom

Spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MODELLEISENBAHN GmbH. Konsolidovanú účt. závierku MODELLEISENBAHN GmbH zostavuje spoločnosť MODELLEISENBAHN GmbH a je deponovaná v sídle spoločnosti na Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim v Rakúsku, kde je ju možné dostať k dispozícii.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 Zákona č. 431/2002 z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

K 31.12.2015 neboli vynaložené žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Udalosti osobitného významu

K 31.12.2015 a ani po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností firmy ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Nadobúdanie obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. nenadobudla žiaden obchodný podiel materskej účtovnej jednotky.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2015

Valné zhromaždenie spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. dňa 29.03.2016 schválilo rozdelenie účtovného zisku za rok 2015 vo výške 14.973,34 EUR nasledovne:

0,00 EUR tvorba rezervného fondu
14.973,34 EUR nerozdelený zisk minulých rokov

Súčasťou výročnej správy za rok 2015 je aj **správa audítora o overení účtovnej závierky spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, s.r.o. k 31.12.2015.**

Spoločnosť **Modelleisenbahn GmbH**, so sídlom Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, Rakúsko, zapísaná v Obchodnom registri pod č. FN 265173 ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti ROCO-SLOVAKIA, spol. s r.o., Zvolenská cesta 27, 974 01 Banská Bystrica, IČO 31 581 820, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici v odd. Sro, vl.č. 1078/S, vykonávajúc pôsobnosť valného zhromaždenia tejto spoločnosti **schválil výročnú správu spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, s.r.o. za rok 2015.**

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2015

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná zvierka k 31. decembru 2015**



Grant Thornton

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníka spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.

**Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 319 892 EUR**

**Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta 27, 974 00 Banská Bystrica
IČO: 31 581 820**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2 808 757 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 14 973 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

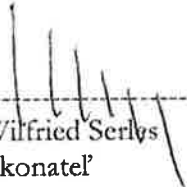
Podľa nášho názoru, účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica
k 31. decembru 2015

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

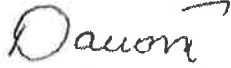
V Bratislave, dňa 8. marca 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia SKAu č. 28
Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Serles
konateľ





Ing. Anna Daňová
Audítorka licencia SKAu č. 785

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 6 0 2 4 4	x riadna	x malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 5
IČO			do 1 2 2 0 1 5
3 1 5 8 1 8 2 0	mimoriadna	veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 4
3 2 . 4 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R O C O - S L O V A K I A s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
 Z v o l e n s k á c e s t a 2 7

PSČ Obec
 9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 O k r e s n ý s ú d v B a n s k e j B y s t r i c i s r o
 1 0 7 8 / S

Telefónne číslo Faxové číslo
 0 4 8 / 4 7 1 0 9 3 7 0 4 8 / 4 7 1 0 9 2 2

E-mailová adresa
 m . c e r n y @ r o c o . c c

Zostavená dňa: 0 8 . 0 3 . 2 0 1 6	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Elzbieta Rygiel-Sunega Maroš Luby konatelia spoločnosti
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		4 9 7 3 7 0 9	2 8 0 8 7 5 7	
				2 1 6 4 9 5 2		2 9 1 5 7 1 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 6 7 9 5 1 7	2 5 2 0 2 4 6	
				2 1 5 9 2 7 1		2 5 5 5 1 2 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 5 1 7 2	6 8 3 6	
				1 8 3 3 6		1 1 1 8 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 5 1 7 2	6 8 3 6	
				1 8 3 3 6		1 1 1 8 7
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 6 5 4 3 4 5	2 5 1 3 4 1 0	
				2 1 4 0 9 3 5		2 5 4 3 9 4 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		3 4 5 3 2 9	3 4 5 3 2 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 2 1 0 9 9 7	1 8 1 9 0 9 2	
				3 9 1 9 0 5		3 6 4 7 5 3
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 0 9 8 0 1 9	3 4 8 9 8 9	
				1 7 4 9 0 3 0		4 4 3 7 5 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 7 3 5 4 3 8
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 7 9 4 1 3	2 7 3 7 3 2		
			5 6 8 1		3 4 7 8 9 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 5 2 2 7	5 9 5 4 6		
			5 6 8 1		9 1 8 6 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 1 4 8 4	5 5 8 0 3		
			5 6 8 1		6 5 6 1 2	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 7 4 3	3 7 4 3		
					2 6 2 5 1	
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 8 9 6	5 8 9 6		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 8 9 6	5 8 9 6	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 8 2 1 0	1 7 8 2 1 0	2 2 8 7 3 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 6 6 7 4	1 1 6 6 7 4	1 2 3 8 1 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 6 6 7 4	1 1 6 6 7 4	1 2 3 8 1 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 0 2 3 6	6 0 2 3 6	9 8 8 8 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 0 0	1 3 0 0	6 0 3 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 0 8 0	3 0 0 8 0	2 7 2 9 5	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 8 4 1	1 5 8 4 1	1 8 1 6 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 2 3 9	1 4 2 3 9	9 1 3 2	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 7 7 9	1 4 7 7 9	1 2 6 9 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 3	2 3	3 3	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 7 5 6	1 4 7 5 6	1 2 6 6 0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 8 0 8 7 5 7	2 9 1 5 7 1 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 6 7 5 7 5	1 2 5 2 6 0 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 1 9 8 9 0	3 1 9 8 9 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 1 9 8 9 0	3 1 9 8 9 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 8 0 7 3 9	4 8 0 7 3 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 1 9 8 9	6 5 1 2 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 1 9 8 9	6 5 1 2 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 1 9 9 8 4	3 5 6 7 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 1 9 9 8 4	3 5 6 7 0 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 9 7 3	3 0 1 4 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 4 1 1 8 2	1 6 6 3 1 1 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 4 5 4 3 4	4 5 2 7 4 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 2 7	3 8 4 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 4 3 8 0 7	4 4 8 0 7 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		8 2 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 9 7 6	1 0 1 4 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 9 7 6	1 0 1 4 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 6 8 5 4 0	1 0 3 2 1 3 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 0 1 5 0 9	6 0 6 5 8 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 0 1 5 0 9	6 0 6 5 8 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 0 1 3 6	1 8 3 3 6 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 4 6 8 5	1 1 4 2 1 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 9 3 9	2 0 0 5 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 4 2 7 1	1 0 7 9 1 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 3 2 3 2	1 6 8 0 8 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 8 3 7 9	1 6 5 1 5 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 8 5 3	2 9 3 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 7 5 0 0 6 2	7 0 6 8 7 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 7 3 9 3 0 6	7 0 9 7 4 9 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		8 7 7 3 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 5 2 2 6 4	6 3 4 6 5 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 0 1 9 9 8	5 5 1 5 1 4 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 2 5 0 9	2 0 4 5 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 6 2 4	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 7 4 8 9 1	4 3 5 6 8 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 5 0 3 8	4 0 3 8 2 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 6 8 7 5 8 1	7 0 1 1 2 5 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		8 7 7 3 7
B.	Spotreba materiálu, onorgle a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 2 1 0 9 2	1 1 4 7 0 6 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 5 0 0	2 3 8 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 7 9 1 7 6	8 0 0 7 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 6 0 3 3 7	4 1 8 5 8 3 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 8 8 8 3 4	3 0 2 6 2 6 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 6 5 7 9 6	1 0 5 0 2 4 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 5 7 0 7	1 0 9 3 2 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 1 7 7	5 9 5 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 1 9 8 2	1 7 7 9 8 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 1 9 8 2	1 7 7 9 8 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 5 2 9 4 5	4 2 1 0 0 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 557)	26	9 4 3 7 2	1 8 2 5 3 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 1 7 2 5	8 6 2 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 5 3 7 6 0 9	4 2 2 0 0 4 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 1	1 3 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných paplerov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3	3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3	3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 8	1 3 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 9 7 5 4	3 1 8 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 6 6 4 1	2 8 6 0 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 6 6 4 1	2 8 6 0 9
O.	Kurzové straty (563)	52	7 3 7	6 6 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 7 6	2 6 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 9 7 2 3	- 3 1 7 3 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 2 0 0 2	5 4 4 9 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 0 2 9	2 4 3 4 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 7 5 2	2 0 8 2 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 7 2 3	3 5 2 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 9 7 3	3 0 1 4 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta č. 27, 974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť bola založená 26.1.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 1078/S).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 5.5.2015.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 17.6.2015.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 ÁNO NIE

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

6. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Modelleisenbahn Holding GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	Modelleisenbahn GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Modelleisenbahn GmbH Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH zostavuje spoločnosť Modelleisenbahn Holding GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfplatz 2, A-5020 Salzburg.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	251,87	301,5

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

K 31.12.2015 sú krátkodobé zväzky Spoločnosti vyššie o 789 128 EUR ako je obežný majetok Spoločnosti (krátkodobé záväzky sú vo výške 1 068 540 EUR a obežný majetok vo výške 279 413 EUR). Spoločnosť očakáva v nasledujúcich rokoch postupné zlepšenie situácie v tomto smere z titulu ukončenia leasingovej zmluvy č. 401 na hlavnú budovu a z toho vyplývajúceho zlepšenia cash flow o viac ako 270 000 EUR ročne (nájomné + záloha na kúpnu cenu + odpis).

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny	riadna účtovná závierka malej účtovnej jednotky	nie je
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky	zmena vo vykazovaní rezerv na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	nevýznamný
Spôsob odpisovania	zmena zákona	zosúladenie odpisovania predmetov leasingu s inými formami obstarania hmotného majetku	vplyv na výšku daňových odpisov

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom a rezerva na zostavenie daňového priznania k 31. 12. 2015 vykázaná v súvahe ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. 12. 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	neexistujeme		
2.	Software	4	25	rovnomerná
3.	Oceňiteľné práva	neexistujeme		
4.	Goodwill	neexistujeme		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	neexistujeme		
6.	Stavby	20	v zmysle zákona	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom	20	v zmysle zákona	rovnomerná
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 až 12	v zmysle zákona	rovnomerná zrychlená
	z toho: finančný prenájom		v zmysle zákona	rovnomerná
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	50	rovnomerná

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania 4 roky

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 300 €, sa odpisuje do nákladov v priebehu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

5.5. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely v iných spoločnostiach.

5.6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

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

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.7. Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5.8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

5.9. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.11. Záväzky

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

5.12. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťahným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

5.13. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.14. Splatná daň z príjmov

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.

5.15. Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

5.16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

5.17. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

5.18. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na t'archu účtu 562 – Úroky.

5.19. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

5.20. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

5.21. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

5.22. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

5.23. Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom a rezerva na zostavenie daňového priznania k 31. 12. 2015 vykázaná v súvahe ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. 12. 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

5.24. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 452						26 452
Prírastky								0
Úbytky		1 280						1 280
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 172	0	0	0	0	0	25 172
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 265						15 265
Prírastky		4 351						4 351
Úbytky		1 280						1 280
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 336	0	0	0	0	0	18 336
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 187	0	0	0	0	0	11 187
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 836	0	0	0	0	0	6 836

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 352						23 352
Prírastky		3 100						3 100
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 452	0	0	0	0	0	26 452
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 913						10 913
Prírastky		4 352						4 352
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 265	0	0	0	0	0	15 265
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 439	0	0	0	0	0	12 439
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 187	0	0	0	0	0	11 187

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné očenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	708 464	2 169 370					1 735 438	4 613 272
Prírastky	345 329	1 502 533	24 708					102 084	1 974 654
Úbytky			96 059					1 837 522	1 933 581
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	2 210 997	2 098 019	0		0	0	0	4 654 345
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		343 711	1 725 620						2 069 331
Prírastky		48 194	119 469						167 663
Úbytky			96 059						96 059
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	391 905	1 749 030	0	0	0	0	0	2 140 935
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	364 753	443 750	0		0	0	1 735 438	2 543 941
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	1 819 092	348 989	0		0	0	0	2 513 410

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		696 836	2 019 066					1 612 936	4 328 838
Prírastky		11 628	241 304					122 501	375 433
Úbytky			91 000						91 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	708 464	2 169 370	0		0	0	1 735 437	4 613 271
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 558	1 695 341						1 982 899
Prírastky		56 153	121 279						177 432
Úbytky			91 000						91 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	343 711	1 725 620	0	0	0	0	0	2 069 331
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	409 278	323 725	0		0	0	1 612 936	2 345 939
Stav na konci účtovného obdobia	0	364 753	443 750	0		0	0	1 735 437	2 543 940

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	nehnutelnosti	3 636 396
2	vozidlá	174 132
3	hnutelný majetok	1 725 043
4	prenajatý majetok / finančný a operatívny leasing/	279 828
	Súčet:	5 815 399

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	99 719

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota 31.12.2015	Dôvod zabezpečovacieho prevodu práva	Veriteľ
1.	parc.reg."C" č 3390/14	23 966	prístup k nástrojární vo vlast.veriteľa	Unicredit Leasing a.s.
2.	parc.reg."C" č 3390/15	48 979	na zabezpeč.pohl.	"
3.	parc.reg."C" č 3390/25	26 774	z LZ 402	"
	Súčet:	99 719		

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

4. Informácie o zásobách

4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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	4 181	5 681	4 181		5 681
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Ťovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	4 181	5 681	4 181	0	5 681

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkových zásob, ktoré spoločnosť vlastní.

4.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	skladové zásoby - hlavná budova	70 000
2.	skladové zásoby - nástrojáreň	30 000
	Spolu:	100 000

5. Údaje o pohľadávkach

5.1. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 674		116 674
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	60 236		60 236
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	1 300		1 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 210	0	178 210

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	123 814		123 814
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	98 884		98 884
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	6 035		6 035
Krátkodobé pohľadávky spolu	228 733	0	228 733

5.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 993	-422
odpočítateľné	-5 681	-4 181
zdaniteľné	7 674	3 759
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-28 795	-13 074
odpočítateľné	-28 795	-13 074
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	5 896	2 969
Úplatnená daňová pohľadávka	5 896	0
Zaučtovaná ako náklad	-6 723	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	827
Zmena odloženého daňového záväzku	-827	
Zaučtovaná ako náklad	-6 723	3 527
Zaučtovaná do vlastného imania		

6. Údaje o finančnom majetku

6.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny – stravné poukážky a stravné lístky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 841	18 163
Bežné bankové účty	14 239	9 132
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30 080	27 295

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23	33
poistenie	23	33
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 756	12 660
poistenie majetku	9 220	5 805
servisná zmluva s f. Spandex	3 350	3 326
literatúra, predplatné	693	650
ostatné	1 493	2 879

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 319 890 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Modelleisenbahn GmbH (100%)	EUR	319 890
------------------------------------	------------	----------------

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I.

1.2. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 5.5.2015 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30 148
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Príděl do zákonného rezervného fondu	
Príděl do štatutárnych a ostatných fondov	
Príděl do sociálneho fondu	
Príděl na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 148
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	30 148

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 141	3 835	0	0	13 976
Rezerva na odchodné	10 141	3 835			13 976
Krátkodobé rezervy, z toho:	168 086	113 232	168 086	0	113 232
Krátkodobé zákonné rezervy:	165 152	98 379	165 152	0	98 379
Nevyfakturované dodávky a služby					0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	155 131	98 379	155 131		98 379
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	10 021		10 021		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	2 934	14 853	2 934	0	14 853
Vodné, stočné 12/2015		34			34
Rezerva na audit		8 250			8 250
Služby IB Grant Praha		335			335
Odmeny a prémie vrátane poistného	2 104	5 384	2 104		5 384
Ročné zúčtovanie ZP	800	850	800		850
Zmluvná pokuta Slovak Telecom a.s.	30		30		0

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: Rezerva na odchodné bude čerpaná v prípade odchodu zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: v priebehu roku 2016.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 230	911	0	0	10 141
Rezerva na odchodné	9 230	911			10 141
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 915	168 085	151 605	309	168 086
Krátkodobé zákonné rezervy:	148 768	165 152	148 768	0	165 152
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	138 868	155 131	138 868		155 131
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	9 900	10 021	9 900		10 021
Krátkodobé ostatné rezervy:	3 147	2 933	2 837	309	2 934
Odmeny a prémie vrátane poistného	2 047	2 103	2 046		2 104
Ročné zúčtovanie ZP	1 100	800	791	309	800
Zmluvná pokuta Slovak Telecom	0	30			30

Opis tvorby vykázaných rezerv:

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

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	345 434	452 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	345 434	452 748
Krátkodobé záväzky spolu	1 068 540	1 032 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 068 540	803 384
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	228 752

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	343 807		343 807	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 627		1 627	
Odložený daňový záväzok	0		0	
Dlhodobé záväzky spolu	345 434	0	345 434	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	701 509	701 509		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	150 136	150 136		
Záväzky zo sociálneho poistenia	94 685	94 685		
Daňové záväzky a dotácie	17 939	17 939		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	104 271	104 271		
Krátkodobé záväzky spolu	1 068 540	1 068 540	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2014	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	448 078		448 078	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	3 843		3 843	
Odložený daňový záväzok	827		827	
Dlhodobé záväzky spolu	452 718	0	452 748	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	605 935	605 935	0	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Nevyfakturované dodávky	648	648		
Záväzky voči zamestnancom	183 369	183 369		
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 219	114 219		
Daňové záväzky a dotácie	20 053	20 053		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	107 912	107 912		
Krátkodobé záväzky spolu	1 032 136	1 032 136	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 843	1 969
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 867	15 778
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 867	15 778
Čerpanie sociálneho fondu	15 083	13 904
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 627	3 843

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

4. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut, 4 tlačiarenské stroje a budovy nástrojárne. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	104 271	343 807		107 912	448 078	
Finančný náklad	20 897	32 144		26 701	53 041	
Spolu	125 168	375 951	0	134 613	501 119	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

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

Oblasť odbytu	modely vláčikov		ostatné služby		spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d	e	f
EU	5 048 640	6 233 881	5 622	3 654	5 054 262	6 237 535
z toho koncern	5 048 640	6 152 081				
Spolu	5 048 640	6 233 881	5 622	3 654	5 054 262	6 237 535

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3743	26251	5795	-22 508	20 456
Výrobky				0	0
Spolu	3 743	26 251	5 795	-22 508	20 456
Manká a škody	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-22 508	20 456

*/ vo výsledovke je stav -22.509 € z dôvodu zaokrúhľovania

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 624	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	7 624	0
- koncern	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	699 929	839 501
- Tržby z predaja dlhodobého hmot.majetku a materiálu	474 891	435 680
- Zmluvné pokuty a penále	0	0
- Ostatné pokuty a penále	0	0
- Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
- Ostatné výnosy	225 038	403 821
Finančné výnosy, z toho:	31	135
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>28</i>	<i>132</i>
- Kurzové zisky ku dlhu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	132
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3	3
- Výnosové úroky	3	3
- Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		
- Oprava výnosov minulých účtovných období		
Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	452 264	634 653
Tržby z predaja služieb	4 601 998	5 515 145
Tržby za tovar	0	87 737
Tržby z predaja materiálu	472 405	429 738
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	223 395	401 518
Čistý obrat celkom	5 750 062	7 068 791

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 000	16 727
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	16 727

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	58 924	71 628
- Cestovné	41 452	33 807
- Náklady na reprezentáciu	610	871
- Nájomné	27 060	24 999
- Prepravné, kuriér	92 860	126 593
- Leasing	47 222	56 734
- Poštovné	1 034	974
- Telefón	16 795	20 677
- Technická pomoc	261 598	272 545
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 491	21 939
- Externé opracovanie výrobkov	8 676	49 203
- Inzerca, reklama	2 548	1 643
- Ostatné náklady	104 906	119 140
Spolu	679 176	800 753

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	2 488 834	3 026 262
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	865 796	1 050 246
- Sociálne náklady	105 707	109 327
Spolu	3 460 337	4 185 835

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	725 476	787 479
- Dane a poplatky	6 177	5 951
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	33	3 798
- Predaný materiál	452 912	417 211
- Pokuty a penále	19	1 403
- Odpisy DHM	4 351	4 351
- Odpisy DNM	167 631	173 634
- Ostatné	94 353	181 131
Finančné náklady, z toho:	29 754	31 874
Kurzové straty, z toho:	737	662
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>29 017</i>	<i>31 212</i>
- Nákladové úroky	26 641	28 609
- Ostatné finančné náklady	2 376	2 603
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 002	x	x	54 496	x	x
teoretická daň	x	4 840	22,00%	x	11 989	22,00%
Daňovo neuznané náklady	51 539	11 339	51,53%	44 780	9 852	18,08%
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 035	-2 428	-11,03%	-4 637	-1 020	-1,87%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby danc		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrazkou, daňová licencia) zrazk.dan BU		0,45	0,00%		0	0,00%
Spolu		13 752	62,50%		20 821	38,21%
Splatná daň z príjmov	x	13 752	62,50%	x	20 821	38,21%
Odložená daň z príjmov	x	-6 723	-30,56%	x	3 527	6,47%
Celková daň z príjmov	x	7 029	31,95%	x	24 348	44,68%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok- I.Z. 401 ukončená v r. 2015	0	2 707 608
Majetok v nájme (operatívny prenájom) kopír.technika	69 853	0
Iné položky	0	0

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 24 kopírovacích zariadení od spoločnosti Kainzbauer. Nájomná zmluva bola uzatvorená v roku 2015. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s viazanosťou na 36 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú približne 28.440 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch k 31.12.2015 predstavujú 78.210 EUR.

4.2. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z leasingu

V r. 2015 bola ukončená leasingová zmluva č. 401, predmetom ktorej bola hlavná budova a pozemok.

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

Po 31. 12. 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH, Bergheim	predaj výrobkov-výnos	922 437	1 052 372
	predaj služieb-výnos	4 771 473	5 935 407
	nákup dlhodob.maj.	8 532	1 000
	ostatné služby tech.podpora	261 599	240 860
	ostatné náklady	66 986	234 865
Modelleisenbahn s.r.l. Arad, Romania	predaj materiálu, HIM- výnos	4 718	0
	predaj služieb-výnos	4 224	0
	nákup dlhodob.maj.	0	17 646
	nákup materiálu	5 109	0
	ostatné náklady	818	0
Modelleisenbahn München GmbH	predaj služieb-výnos	44 074	0
Gebr.Fleischmann GmbH & Co. Heilsbron, Deutschland	nákup materiálu	3 044	62 416
	ostatné služby-náklady	0	32 927

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH Bergheim	pohl'. z obch.styku	101 668	123 047
	záväzok z obch.styku	602 846	265 729
Modelleisenbahn München GmbH	pohl'. z obch.styku	13 255	0
Modelleisenbahn s.r.l. Arad	pohl'. z obch.styku	1 081	0
Gebr.Fleischmann GmbH Heilsbron	záväzok z obch.styku	0	17 646
	záväzok z obch.styku	0	95 343

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739				480 739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	65 124			-33 135	31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	356 700			63 284	419 984
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 148	14 973		-30 148	14 973
Spolu	1 252 601	14 973	0	1	1 267 575

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 14.973 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 14.973 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

