

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. januáru 2016

Miba Steeltec s.r.o.
Vráble, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31. januáru 2016



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. januáru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. januárom 2016 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku 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 pre zostavenie účtovnej závierky, 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 zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

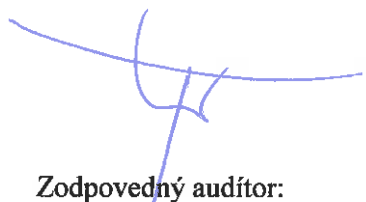
Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. januáru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. januárom 2016 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

28. apríla 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31. 1.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć 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
2021903939	X riadna	malá	od	2 2015
IČO			do	1 2016
36565911	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 2014
25.50.0			do	1 2015

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

M i b a S t e e l t e c s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l a v n á

Číslo

4 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a , O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 5 4 1 7 / N

Telefónne číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 3 6

Faxové číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 9 1

E-mailová adresa

m a r e k . b a r i n a @ m i b a . c o m

Zostavená dňa:

1 8 . 4 . 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:

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		6 9 2 5 5 9 8 8	3 9 4 3 6 3 9 3	
				2 9 8 1 9 5 9 5	4 3 4 7 3 2 2 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 0 5 4 9 4 2 9	2 1 8 3 2 2 5 8	
				2 8 7 1 7 1 7 1	2 2 0 6 1 4 8 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 6 2 2 5 0 4	6 7 3 3 9 0	
				2 9 4 9 1 1 4	7 5 0 9 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 5 5 3 4 9	1 4 4 9 9	
				1 4 0 8 5 0	2 7 7 7 9	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		3 4 6 7 1 5 5	6 5 8 8 9 1	
				2 8 0 8 2 6 4	7 2 3 1 2 1	
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 9 2 6 9 2 5	2 1 1 5 8 8 6 8	
				2 5 7 6 8 0 5 7	2 1 3 1 0 5 8 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 5 0 2 6 7	4 5 0 2 6 7	
					4 5 0 2 6 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 3 7 7 3 7 5 2	8 0 2 9 7 8 3	
				5 7 4 3 9 6 9	8 2 7 7 2 8 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 1 4 4 7 7 7 1	1 1 4 4 5 1 5 9	
				2 0 0 0 2 6 1 2	1 2 0 9 5 3 7 6	



Ozna- čenie 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						
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	1 2 3 8 9 3 5			1 2 1 7 4 5 9				
			2 1 4 7 6					4 8 0 2 7 4		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 6 2 0 0			1 6 2 0 0				
								7 3 8 0		
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 8 6 4 8 6 3 0	1 7 5 4 6 2 0 6	
				1 1 0 2 4 2 4		2 1 3 5 6 2 3 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		8 4 7 3 9 1 4	7 3 9 2 1 7 5	
				1 0 8 1 7 3 9		8 9 4 0 2 7 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		4 6 0 1 0 8 3	3 8 6 3 5 2 5	
				7 3 7 5 5 8		4 6 0 1 6 5 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		2 1 7 3 5 2 0	2 0 7 5 8 7 9	
				9 7 6 4 1		2 1 1 8 3 3 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 6 9 9 3 1 1	1 4 5 2 7 7 1	
				2 4 6 5 4 0		2 2 1 8 7 6 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				1 5 2 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		6 9 5 2 5 9	6 9 5 2 5 9	
						1 6 2 8 3 9 3
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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 podielovej 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 podielovej 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	6 9 5 2 5 9	6 9 5 2 5 9	
					1 6 2 8 3 9 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 1 1 4 1 4 9	5 0 9 3 4 6 4	
			2 0 6 8 5		6 8 3 1 5 7 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 6 4 2 1 7 2	4 6 2 1 4 8 7	
			2 0 6 8 5		6 2 7 6 6 3 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 7 4 9 2 7	1 1 7 4 9 2 7	
					1 1 5 8 0 9 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej 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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 4 6 7 2 4 5	3 4 4 6 5 6 0	
				2 0 6 8 5		5 1 1 8 5 3 7
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		4 7 6 9 1 5	4 7 6 9 1 5	
						5 5 2 8 8 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		- 4 9 3 8	- 4 9 3 8	
						2 0 5 4
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				



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

Ozna- čenie 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	3 9 4 3 6 3 9 3	4 3 4 7 3 2 2 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 3 6 8 6 7 8 1	2 0 5 2 7 3 8 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 1 6 3 2 4 8	5 1 6 3 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 1 6 3 2 4 8	5 1 6 3 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 6 8 7 1 8 4 9	2 6 8 7 1 8 4 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 1 6 3 2 5	5 1 6 3 2 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 6 3 2 5	5 1 6 3 2 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 2 0 2 4 0 3 6	- 1 6 4 9 4 9 2 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 2 0 2 4 0 3 6	- 1 6 4 9 4 9 2 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 1 5 9 3 9 5	4 4 7 0 8 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 7 4 7 2 4 0	2 2 9 4 3 3 7 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 1 6 1 1 1 1	3 9 9 6 2 7 2
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 podielo- vej 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	1 1 0 0 0 0	
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 7 1 9 0	1 8 2 8 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 0 3 3 9 2 1	3 9 7 7 9 8 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 0 8 9 1 8 6	1 8 5 1 8 1 5 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 0 3 9 9 7 7	6 9 5 5 6 7 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 3 1 8 4	2 1 9 8 2 7 1
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	3 8 9 6 7 9 3	4 7 5 7 4 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 4 4 4 2 2 2	1 0 0 0 0 6 3 9
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	3 6 3 8 7 4	3 4 4 5 0 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 5 8 7 3	2 2 2 2 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 1 4 8 2	6 6 6 6 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 5 3 7 5 8	9 2 8 4 0 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 9 6 9 4 3	4 2 8 9 5 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 8 0 9 7	1 4 6 8 9 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 8 8 4 6	2 8 2 0 5 2
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	2 3 7 2	2 4 5 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 2 8 9	2 3 7 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 3	8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 8 4 2 9 7 1 0	5 5 6 5 0 8 3 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 3 8 1 0 7 5 4	5 5 5 7 9 2 4 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 0 5 4 6	5 9 9 3 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 8 3 6 8 3 5 9	5 2 0 6 9 5 0 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 0 5	7 7 9 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 8 1 3 4 5 1	- 3 9 7 6 0 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 2 4 9 6 1	3 3 5 8 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 4 2 4 3 0	7 0 2 6 1 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 4 2 7 1 0 4	3 1 0 3 4 1 3
**	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	4 9 3 3 0 0 3 1	4 9 2 0 2 1 5 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 9 8 9 1	9 9 6 6 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 1 2 5 3 0 9 1	2 3 4 6 4 7 0 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 7 4 1 2 0	4 7 6 8 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 5 9 7 5 5 5	9 6 5 2 0 9 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 3 2 8 3 8 8	8 2 0 7 1 3 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 0 2 9 1 1 0	5 9 5 9 6 0 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 1 2 6 9 8 7	2 0 8 7 1 4 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 2 2 9 1	1 6 0 3 8 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 1 7 5 2	6 4 5 2 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 7 9 3 1 2 5	3 8 8 0 7 0 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 8 0 4 4 0 9	3 9 1 2 5 2 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 1 2 8 4	- 3 1 8 2 2
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 2 6 3 3 6	7 1 2 3 5 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 4 7 0 5 7	1 2 0 3 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 4 9 2 8 3 0	3 0 6 1 2 5 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 4 8 0 7 2 3	6 3 7 7 0 9 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 7 6 6 6 5 6 3	1 8 5 0 9 0 7 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 7 8 8	7 1 5 8 8
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 papierov 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	2 9 6	9 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 9 6	9 6 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 7 4 9 2	7 0 6 2 6
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	4 3 2 6 9 9	6 9 7 6 2 1
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 9 5 7 9 9	4 2 1 9 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 6 8 3 8 2	2 6 6 9 0 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 7 4 1 7	1 5 5 0 5 3
O.	Kurzové straty (563)	52	5 0 6 7 7	1 8 4 2 9 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 6 2 2 3	9 1 3 6 6



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

**Poznámky účtovnej závierky
zostavenej k 31. januáru 2016**

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Miba Steeltec s.r.o.
Hlavná 48
952 01 Vrábľe

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra sú:

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	450	446
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	446	455
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2015 do 31. januára 2016.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. apríla 2015 a 29. januára 2016.

8. Schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie 26. novembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. februára 2015 do 31. januára 2016.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia Ing. Marek Barina
 Ing. Peter Chudoba

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov 31. januáru 2016:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v % d	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Miba Friction Holding GmbH	5 159 364	99,92	99,92%	0
Miba Frictec GmbH	3 884	0,08	0,08%	0
Spolu	5 163 248	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. januáru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. januáru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015/2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 40	Lineárna	5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Nástroje	1	lineárna	100
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

Rezerva na odmeny pracovníkom

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

Nevyfakturované dodávky

Rezervy na nevyfakturované dodávky sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku na základe objednávky.

k) Zamestnanecké pôžitky

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

l) Záväzky

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

m) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

n) 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.

o) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

p) Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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 už neprepočítavajú.

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

q) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Porovnaniteľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na nevyfakturované dodávky k 31.januára 2016 vykázaná ako ostatná krátkodobá rezerva, k 31.januáru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2015/2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2015 do 31. januára 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2014 do 31. januára 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2016: 6 922 429 EUR; k 31. januáru 2015: 7 542 348 EUR), ktorú vykazuje ako svoj majetok.

K 31. januáru 2016 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 21 476 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 42 976 079 EUR (predchádzajúce obdobie: 41 634 150 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 29 614 500 EUR (predchádzajúce obdobie: 25 570 500 EUR).

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2015	0	155 349	2 332 077	0	0	0	0	2 487 426
Prírastky	0	0	1 135 078	0	0	0	0	1 135 078
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2016	0	155 349	3 467 155	0	0	0	0	3 622 504
Oprávky								
Stav k 1.2.2015	0	127 570	1 608 956	0	0	0	0	1 736 526
Prírastky	0	13 280	1 199 308	0	0	0	0	1 212 588
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2016	0	140 850	2 808 264	0	0	0	0	2 949 114
Opravné položky								
Stav k 1.2.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2015	0	27 779	723 121	0	0	0	0	750 900
Stav k 31.01.2016	0	14 499	658 891	0	0	0	0	673 390

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2014	0	149 331	2 775 151	0	0	0	0	2 924 482
Prírastky	0	6 018	0	0	0	0	0	6 018
Úbytky	0	0	443 074	0	0	0	0	443 074
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	155 349	2 332 077	0	0	0	0	2 487 426
Oprávky								
Stav k 1.2.2014	0	115 172	1 201 983	0	0	0	0	1 317 155
Prírastky	0	12 398	406 973	0	0	0	0	419 371
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	127 570	1 608 956	0	0	0	0	1 736 526
Opravné položky								
Stav k 1.2.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2014	0	34 159	1 573 168	0	0	0	0	1 607 327
Stav k 31.01.2015	0	27 779	723 121	0	0	0	0	750 900

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostat- né hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Poskytnu- té pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2015	450 267	13 323 453	29 590 551	0	0	0	513 033	7 380	43 884 684
Prírastky	0	450 299	1 772 120	0	0	0	1 197 586	16 200	3 436 205
Úbytky	0	0	381 669	0	0	0	4 915	7 380	393 964
Presuny	0	0	466 769	0	0	0	-466 769	0	0
Stav k 31.01.2016	450 267	13 773 752	31 447 771	0	0	0	1 238 935	16 200	46 926 925
Oprávky									
Stav k 1.2.2015	0	5 046 169	17 495 175	0	0	0	0	0	22 541 344
Prírastky	0	697 800	2 866 883	0	0	0	0	0	3 564 683
Úbytky	0	0	359 446	0	0	0	0	0	359 446
Stav k 31.01.2016	0	5 743 969	20 002 612	0	0	0	0	0	25 746 581
Opravné položky									
Stav k 1.2.2015	0	0	0	0	0	0	32 759	0	32 759
Prírastky	0	0	0	0	0	0	21 476	0	21 476
Úbytky	0	0	0	0	0	0	32 759	0	32 759
Stav k 31.01.2016	0	0	0	0	0	0	21 476	0	21 476
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2015	450 267	8 277 284	12 095 376	0	0	0	480 274	7 380	21 310 581
Stav k 31.01.2016	450 267	8 029 783	11 445 159	0	0	0	1 217 459	16 200	21 158 868

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2014	450 267	13 200 227	27 594 280	0	0	0	1 586 902	1 677	42 833 353
Prírastky	0	85 543	1 445 618	0	0	0	466 201	7 380	2 004 742
Úbytky	0	0	951 734	0	0	0	0	1 677	953 411
Presuny	0	37 683	1 502 387	0	0	0	-1 540 070	0	0
Stav k 31.01.2015	450 267	13 323 453	29 590 551	0	0	0	513 033	7 380	43 884 684
Oprávky									
Stav k 1.2.2014	0	4 374 074	15 622 018	0	0	0	0	0	19 996 092
Prírastky	0	672 095	2 730 629	0	0	0	0	0	3 402 724
Úbytky	0	0	857 472	0	0	0	0	0	857 472
Stav k 31.01.2015	0	5 046 169	17 495 175	0	0	0	0	0	22 541 344
Opravné položky									
Stav k 1.2.2014	0	0	0	0	0	0	64 581	0	64 581
Prírastky	0	0	0	0	0	0	32 759	0	32 759
Úbytky	0	0	0	0	0	0	64 581	0	64 581
Stav k 31.01.2015	0	0	0	0	0	0	32 759	0	32 759
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2014	450 267	8 826 153	11 972 262	0	0	0	1 522 321	1 677	22 772 680
Stav k 31.01.2015	450 267	8 277 284	12 095 376	0	0	0	480 274	7 380	21 310 581

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.2.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.01.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	563 438	737 558	563 438	0	737 558
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	85 639	97 641	85 639	0	97 641
Výrobky	276 306	246 540	276 306	0	246 540
Zásoby spolu	925 383	1 081 739	925 383	0	1 081 739

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 9 747 127 EUR (predchádzajúce obdobie: 10 847 678 EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.2.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.01.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 742	20 685	67 742	0	20 685
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	67 742	20 685	67 742	0	20 685

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2016 EUR	31. 01. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 444 232	5 699 076
Pohľadávky po lehote splatnosti	669 917	1 200 241
Spolu	5 114 149	6 899 317

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 735 975	-4 532 348
odpočítateľné	-2 735 975	-4 532 348
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-424 297	-2 828 645
odpočítateľné	-424 297	-2 828 645
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-40 798
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	695 259	1 628 393
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	695 259	1 628 393
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	933 134	1 270 212
Zaúčtovaná do nákladov	933 134	1 270 212
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

6. Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Finančné účty	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015
Pokladnica, ceniny	3 091	1 368
Bežné bankové účty	4 362 217	3 951 386
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	3 235
Spolu	4 365 308	3 955 989

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	42 408	42 636
Prenájom pozemku	42 408	42 636
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 521	12 868
Prenájom pozemku	228	228
Ostatné	15 293	12 640
Spolu	57 929	55 504

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2016 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2015: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 01.02.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.01.2016 f
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	26 871 849	0	0	0	26 871 849
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-16 494 927	0	0	4 470 892	-12 024 035
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 470 892	3 159 395	0	-4 470 892	3 159 395
Vlastné imanie spolu	20 527 387	3 159 395	0	0	23 686 781

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 01.02.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	26 871 849	0	0	0	26 871 849
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 645	0	0	495 680	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-22 191 846	0	0	5 696 919	-16 494 927
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 192 599	4 470 892	0	-6 192 599	4 470 892
Vlastné imanie spolu	16 056 495	4 470 892	0	0	20 527 387

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2014 do 31.1.2015 vo výške 4 470 892 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	01.02.2014 - 31.01.2015
Účtovný zisk	4 470 892
Rozdelenie účtovného zisku	01.02.2015 - 31.01.2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 470 892
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 470 892

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2015 do 31.1.2016 vo výške 3 159 395 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Stav k 01.02.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.01.2016 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	428 951	496 943	428 951	0	496 943
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>142 919</i>	<i>168 097</i>	<i>142 919</i>	<i>0</i>	<i>168 097</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	142 919	168 097	142 919	0	168 097
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>286 032</i>	<i>328 846</i>	<i>286 032</i>	<i>0</i>	<i>328 846</i>
Odmeny pracovníkom	282 052	278 973	282 052	0	278 973
Reklamácie	0	45 587	0	0	45 587
Nevyfakturované dodávky	3 980	4 286	3 980	0	4 286
Rezervy spolu	428 951	496 943	428 951	0	496 943

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

Názov položky a	Stav k 01.02.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.01.2015 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	616 973	428 951	616 973	0	428 951
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>193 813</i>	<i>146 899</i>	<i>193 813</i>	<i>0</i>	<i>146 899</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	185 353	142 919	185 353	0	142 919
Nevyfakturované dodávky	8 460	3 980	8 460	0	3 980
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>423 160</i>	<i>282 052</i>	<i>423 160</i>	<i>0</i>	<i>282 052</i>
Odmeny pracovníkom	223 160	282 052	223 160	0	282 052
Záručné opravy	200 000	0	200 000	0	0
Rezervy spolu	616 973	428 951	616 973	0	428 951

3. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.01.2016 EUR	31.01.2015 EUR
Závazky v lehote splatnosti	14 221 231	19 292 885
Závazky po lehote splatnosti	1 011 876	3 203 253
Spolu	15 233 107	22 496 138

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobné haly. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke v časti G.1.

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	143 184	143 184	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 896 793	3 896 793	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 444 222	6 444 222	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	110 000	0	110 000	0
Iné dlhodobé záväzky	3 033 921	0	3 033 921	0
Závazky voči zamestnancom	363 874	363 874	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	235 873	235 873	0	0
Daňové záväzky a dotácie	51 482	51 482	0	0
Iné záväzky	953 758	953 758	0	0
	15 233 107	12 089 186	3 143 921	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 198 271	2 198 271	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 757 401	4 757 401	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 000 639	10 000 639	0	0
Iné dlhodobé záväzky	3 977 983	0	3 977 983	0
Závazky voči zamestnancom	344 509	344 509	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	222 262	222 262	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 664	66 664	0	0
Iné záväzky	928 409	928 409	0	0
	22 496 138	18 518 155	3 977 983	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 289	15 405
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 744	31 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 744	31 028
Čerpanie sociálneho fondu	31 843	28 144
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 190	18 289

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 289	2 372
Prenájom pozemku	2 289	2 372
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	83	83
Prenájom pozemku	83	83
Spolu	2 372	2 455

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2016			Stav k 31.01.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	944 062	3 033 921	0	918 666	3 977 983	0
Finančný náklad	96 844	121 379	0	122 240	218 223	0
Spolu	1 040 906	3 155 300	0	1 040 906	4 196 206	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	01.02.2015 - 31.01.2016			01.02.2014 - 31.01.2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ da- ne e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 095 812			5 751 058		
teoretická daň		901 079	22%		1 265 233	22%
Daňovo neuznané náklady	1 624 906	357 479	8,73%	1 395 448	306 999	5,34%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 705 795	-1 255 275	-30,65%	-7 087 662	-1 559 286	-27,11%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	-13 599	-2 992	-0,05%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	14 923	3 283	0,08%	42 245	9 954	0,17%
Splatná daň z príjmov		3 283	0,08%		9 954	0,17%
Odložená daň z príjmov		933 134	22,78%		1 270 212	22,09%
Celková daň z príjmov		936 417	22,86%		1 280 166	22,26%

Názov položky	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Lamely do spojok a brzd		Oceľový odpad		Iné	
	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	14 707	12 017	1 783 826	2 138 813	0	1 805
Európa	42 030 831	43 204 548	33 432	263 343	725	1 155
USA	3 507 996	4 914 773	0	0	79	7 794
Iné	1 058 114	1 592 987	0	0	0	0
Spolu	46 611 648	49 724 325	1 817 258	2 402 156	804	10 754

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 813 451 EUR (v roku 2014 zníženie 397 600 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 808 445 EUR (v roku 2014 zníženie 370 042 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.01.2016	Stav k 31.01.2015	Stav k 1.2.2014	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 075 879	2 118 333	2 466 391	-42 454	-348 058
Výrobky	1 452 771	2 218 762	2 240 746	-765 991	-21 984
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 528 650	4 337 095	4 707 137	-808 445	-370 042
Iné				-5 006	-27 558
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-813 451	-397 600

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

Názov položky	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	124 961	33 583
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	124 961	33 583
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 427 104	3 103 413
Výnos z postúpenia pohľadávok	5 332 554	2 833 624
Výnosy zo skonta	67 056	136 671
Výnosy z poistných udalostí	0	70 549
Inventarizačné rozdiely	5 422	3 825
Ostatné	22 072	58 744
Finančné výnosy, z toho:	47 788	71 588
Kurzové zisky, z toho:	47 492	70 626
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 582	31 172
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	296	962
Výnosové úroky	296	962
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Mzdy	6 029 110	5 959 608
Sociálne a zdravotné poistenie	2 126 987	2 087 143
Sociálne zabezpečenie	172 291	160 387
Spolu	8 328 388	8 207 138

5. Čistý obrat

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

Názov položky	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Tržby za vlastné výrobky	48 368 359	52 069 508
Tržby z predaja služieb	805	7 794
Tržby za tovar	60 546	59 933
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	3 513 599
Čistý obrat celkom	48 429 710	55 650 834

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>01.02.2015 - 31.01.2016 EUR</u>	<u>01.02.2014 - 31.01.2015 EUR</u>
Slovenská republika	Lamely do spojok a bŕzd	14 707	12 017
	Oceľový odpad	1 783 826	2 138 813
	iné	0	1 805
	Spolu	1 798 533	2 152 635
Európa	Lamely do spojok a bŕzd	42 030 831	43 204 548
	Oceľový odpad	33 432	263 343
	iné	725	1 155
	Spolu	42 064 988	43 469 046
USA	Lamely do spojok a bŕzd	3 507 996	4 914 773
	Oceľový odpad	0	0
	iné	79	7 794
	Spolu	3 508 075	4 922 567
Iné	Lamely do spojok a bŕzd	1 058 114	1 592 987
	Oceľový odpad	0	0
	iné	0	0
	Spolu	1 058 114	1 592 987
Spolu	Lamely do spojok a bŕzd	46 611 648	49 724 325
	Oceľový odpad	1 817 258	2 402 156
	iné	804	10 754
	Spolu	48 429 710	52 137 235

J. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 597 555	9 652 093
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>37 629</i>	<i>39 113</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	22 850
daňové poradenstvo	15 629	16 263
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 559 926</i>	<i>9 612 980</i>
Externé opracovanie výrobkov	1 745 371	2 734 921
Právne a ekonomické a daňové poradenstvo	1 722 795	1 684 931
Doprava	663 657	865 832
Náklady na SAP	1 049 002	1 018 998
Náklady na získanie a prenájom personálu	515 765	616 150
Licenčné poplatky	600 748	756 789
Nájomné	482 162	509 326
Náklady na údržbu	283 519	503 831
Náklady na likvidáciu odpadu	101 988	109 617
Strážna služba a upratovanie	115 620	103 465
Poradenstvo v riadení	91 796	80 563
Cestovné	262 218	113 256
Prenájom (lízing)	92 135	76 045
Telefónne poplatky, poštovné	57 560	54 238
Ostatné	775 590	385 017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 492 830	3 061 250
Poistenie	109 341	129 597
Pokuty a penále	1 844	2 286
Inventúrne rozdiely	2 958	6 010
Náklady z postúpenia pohľadávky	5 332 554	2 833 624
Ostatné	46 133	89 733
Finančné náklady, z toho:	432 699	697 621
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>50 677</i>	<i>184 296</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 089	145 748
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>382 022</i>	<i>513 325</i>
Nákladové úroky	295 799	421 959
Bankové poplatky	86 223	91 366
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 325 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (950 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou v dĺžke 3 mesiace.

Spoločnosť má v nájme 12 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 25) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenajíma spoločnosť formou operatívneho prenájmu.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (3 325 m²). Mesačné nájomné predstavuje 2,973 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,473 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane. Prenajímateľ a nájomca dohodli zľavu 10% z ceny nájomného od 01.03.2014, to je 2,676 eur za meter štvorcový v letnom období a 4,026 eur za 1 meter štvorcový v zimnom období.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (950 m²). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m².

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

Mesačné nájomné pre:	Škoda Octavia /BL583FJ/	743,09 EUR
	Škoda Octavia /BL543FJ/	795,63 EUR
	Škoda Superb /BL561FJ/	565,24 EUR
	Škoda Octavia combi /BL197HL/	587,64 EUR
	Škoda Octavia combi /BL569IK/	377,28 EUR
	Škoda Superb combi /BL142IA/	602,61 EUR
	Citroen Jumpy /BL157IA/	457,42 EUR
	Škoda Citigo /BAMIBA1/	207,86 EUR
	Škoda Superb 4x4 /BA182JJ/	608,60 EUR
	Škoda Octavia Combi /BA627JJ/	533,02 EUR
	Škoda Octavia Combi /BA653JJ/	388,26 EUR
	Mercedes C-Clas /BA925KX/	939,58 EUR

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 32 vozíkov je 16 485 EUR.

4. Podmienené záväzky

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

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 189 404 EUR (1.2.2014 – 31.1.2015: 189 462 EUR)

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 01.02.2015 - 31.01.2016		
	Časť 2 - 01.02.2014 - 31.01.2015		
Peňažné príjmy	189 404	0	0
	189 462	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
Nákup dlhodobého majetku	1 135 078	-443 074
Poradenské služby	957 373	1 022 974
Kooperácie	356 366	610 338
Náklady na R&D	207 419	0
Ostatné	1 063	29 150
Nákupy spolu	2 657 299	1 219 388
Predaj výrobkov	11 114 251	11 062 914
Výnosy spolu	11 114 251	11 062 914
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	1 093 602	184 543
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	168 382	266 906
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	4 624 086	3 295 077
Zmluvné pokuty	658	1 988
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	913 886	1 041 510
Majetok spolu	913 886	1 041 510
Prijaté pôžičky	6 444 222	10 001 639
Záväzky z obchodného styku	147 629	1 953 331
Záväzky spolu	6 591 851	11 954 970
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	4 844	2 499
Ostatné služby	25 155	43 486
Nákupy spolu	29 999	45 985
Predaj výrobkov	773 698	1 044 606
Výnosy spolu	773 698	1 044 606
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	261 041	116 589
Majetok spolu	261 041	116 589
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	18 242	48 479
Záväzky spolu	18 242	48 479

Spriaznená osoba	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
<u>Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine</u>		
Poistenie	20 273	31 136
Poradenské služby	505 001	537 999
Náklady na SAP	1 049 002	1 018 998
Licenčné poplatky	570 711	718 950
Ostatné	42 242	49 276
Nákupy spolu	2 187 229	2 356 359
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	-22 687	196 461
Závazky spolu	-22 687	196 461

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 6 a v roku 2014 bol 6.

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

	01.02.2015 - 31.1.2016	01.02.2014 - 31.1.2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	434 836	409 496
Spolu	434 836	409 496

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. januári 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 095 409	5 750 998
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 392 841	4 307 053
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 804 409	3 912 526
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	67 991	(188 022)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	98 015	14 932
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(2 508)	17 601
	Precenenie zásob	128 656	125 628
	Úroky účtované do nákladov (+)	295 799	421 959
	Úroky účtované do výnosov (-)	(296)	(962)
	Kurzové rozdiely (+/-)	2 110	785
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(8 233)	(933)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 898	3 539
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	292 162	(3 708 183)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 789 587	738 896
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 762 981)	(4 331 464)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 265 556	(115 615)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	9 780 412	6 349 868
	Prijaté úroky (+)	296	962
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(321 733)	(681 162)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(19 441)	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 439 534	5 669 668
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(1 135 078)	437 057
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 428 824)	(2 003 065)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 233	3 409
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-

	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 555 669)	(1 562 599)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(4 474 546)	(4 029 170)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)	1 093 602	184 543
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	(4 624 086)	(3 295 077)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(944 062)	(918 636)
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(4 474 546)	(4 029 170)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	409 319	77 898
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 955 989	3 878 091
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	4 365 308	3 955 989