

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

HERN s.r.o. („ďalej len spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola zložená dňa 04. 06. 1998. Dňa 22. 06. 1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel s.r.o. vložka 54196/L. Spoločnosť sídli v Námestove, Kliňanská 564, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 381 047.

V znení jediného spoločníka zo dňa 14. 07. 2015 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti a to nasledovne: Spoločnosť o obchodným menom ZTS Strojárne, s.r.o. bola premenovaná na HERN s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Strojárska výroba v rámci remeselných živností,
Obchodná činnosť v rámci voľných živností – maloobchod, veľkoobchod,
Úprava vody pre technické účely,
Čistenie kanalizácie a vodohospodárskych zariadení špeciálnou technikou,
Čistenie a likvidácia odpadových vôd znečistených ropnými látkami,
Vedenie účtovníctva,
Výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla,
Finančný leasing,
Prenájom predmetov a zariadení na rekreačné a zábavné účely,
Prenájom strojov a zariadení bez obsluhy,
Prenájom tovaru osobnej potreby a potrieb pre domácnosť,
Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	432	454
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	433	427
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. Júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2014, spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 03. 05. 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. Júna 2015 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Konatelia**

Konateľ : Ing. Miroslav Fedor
Konateľ: Ing. Martin Drobný - do 08. 09. 2015
Konateľ: Ing. Jozef Pisoň – do 31. 01. 2016
Konateľ: Richard Duda – od 01. 02. 2016

Dozorná rada

Predseda: JUDr. Peter Kubík
Člen: Ing. Michael Charalambos
Člen: Anton Grzyb

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako aj ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KREPALA INVESTMENTS LIMITED	8 598 800	100	100%	100%
Spolu	8 598 800	100	100%	100%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny k 31. 12. 2015 a nie je ani materskou spoločnosťou pre žiadnu spoločnosť.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie neuvedené v súvahe, ktorých vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti je významný.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý majetok a pohľadávky uvedené v bode F poznámok.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov: Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky: Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehovej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov: Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

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.

Odpisy dlhodobého 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	lineárna	16,67 - 25
Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorázový odpis	100

c. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

d. Zásoby

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

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

e. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

f. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe nehnuteľností.

g. 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.

h. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i. 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.

j. Rezervy

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.

k. 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.

I. 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.

m. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

o. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

p. Prenájom (lízing)

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

q. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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.

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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

r. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

s. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o majetkoch a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

t. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť neúčtovala o majetku obstaranom v privatizácii.

u. 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.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

v. Výnosy

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

w. Opravy chýb minulých období

Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný 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		551 140						551 140
Prírastky		58 443				1 593		60 036
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		609 583				1 593		611 176
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		516 347						516 347
Prírastky		35 002						35 002
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		551 349						551 349
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 793						34 793
Stav na konci účtovného obdobia		58 234				1 593		59 827

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný 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		536 082						536 082
Prírastky		15 058						15 058
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		551 140						551 140
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		455 556						455 556
Prírastky		60 791						60 791
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		516 347						516 347
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 526						80 526
Stav na konci účtovného obdobia		34 793						34 793

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 124 866	8 236 649	14 550 574				384 534	320 700	24 617 323
Prírastky	1 230	1 033 080	1 348 055				826 193	88 624	3 297 182
Úbytky	633	10 418	166 128				1 593		178 772
Presuny	0	135 056					185 644	- 320 700	
Stav na konci účtovného obdobia	1 125 463	9 394 367	15 732 501				1 394 778	88 624	27 735 733
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 591 148	10 936 853						14 528 001
Prírastky		443 900	1 242 119						1 686 019
Úbytky		10 418	166 129						176 547
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 024 630	12 012 843						16 037 473
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 124 866	4 645 501	3 613 721				384 534	320 700	10 089 322
Stav na konci účtovného obdobia	1 125 463	5 369 737	3 719 658				1 394 778	88 624	11 698 260

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 121 517	5 356 197	14 332 883				3 190 319	4 927	24 005 843
Prírastky	30 889	118 375	479 977				233 615	320 700	1 183 556
Úbytky	27 540	222 915	263 361					4 927	518 743
Presuny		2 984 992	1 075				3 039 400		-53 333
Stav na konci účtovného obdobia	1 124 866	8 236 649	14 550 574				384 534	320 700	24 617 323
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 364 746	9 862 386						13 227 132
Prírastky		449 316	1 337 828						1 787 144
Úbytky		222 914	263 361						486 275
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 591 148	10 936 853						14 528 001
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 121 517	1 991 451	4 470 497				3 190 319	4 927	10 778 711
Stav na konci účtovného obdobia	1 124 866	4 645 501	3 613 721				384 534	320 700	10 089 322

Údaj o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		
Majetok	Poistenie	Poistná suma
Nehnutelný majetok	AIG	33 585 439
Hnutelný investičný majetok	AIG	8 208 814
Zásoby	AIG	2 873 962
Hnutelný investičný majetok (cudzi)	AIG	4 049 658
Peniaze a ceniny	AIG	10 000
Peniaze a ceniny počas ich prepravy	AIG	10 000
Hnutelný IM + sklenené výplne	AIG	2 500

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	5 382 682

Dlhodobý majetok je založený v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutých úverov. Záložné právo k majetku obstaraného z prostriedkov fondov Európskej únie je v prospech Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 919		195 682	2 324					233 925
Prírastky									
Úbytky	35 919		12 098						48 017
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0		183 584	2 324					185 908
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			182 566						182 566
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			182 566						182 566
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 919	0	13 116	2 324					51 359
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 018	2 324					3 342

Spoločnosť predala podiely v spoločnostiach ZTS Energetika, s.r.o; ZTS - LKT Trstená, a.s.; ZTS Gastro, s.r.o. a Strojárne, s.r.o. v celkovej výške 35 919 Eur. Taktiež boli predané realizované cenné papiere spoločnosti Strojárne, s.r.o. v celkovej výške 12 098 Eur.

Cenné papiere zahrnuté v položke ostatné dlhové CP a podiely v obstarávacej hodnote 183 584 Eur predstavujú akcie spoločnosti DIVIDEND, a.s. Spoločnosť vzhľadom na nedostatok informácií o činnosti spoločnosti, o trhovej cene, resp. o finančnej situácii zreálnila hodnotu cenných papier na výšku 1 018 Eur.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 597		195 682	2 324					217 603
Prírastky	16 322								16 322
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35 919		195 682	2 324					233 925
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			182 566						182 566
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			182 566						182 566
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	19 597	0	13 116	2 324					35 037
Stav na konci účtovného obdobia	35 919	0	13 116	2 324					51 359

Prírastok v roku 2014 pozostával z nákupu podielových cenných papierov v spoločnosti Strojárne s.r.o.

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

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

Informácia o štruktúre dlhodobého finančného majetku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
DIVIDEND	3	3	neznáma	neznáma	1 018
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
ZTS TEES Martin	neznáma	neznáma	neznáma	neznáma	2 324
DFM spolu	x	x	x	x	3 342

4. Zásoby

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 z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál		1 108			1 108
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 762			20 522	5 240
Výrobky	24 748			24 748	0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	50 510	1 108		45 270	6 348

Údaje o záložných právach k zásobám sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	3 376			20	3 356
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	20 580				20 580
Pohľadávky spolu	23 956			20	23 936

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 513 772

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			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 911 381	563 944	5 475 325
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 549 001		2 549 001
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	465 690		465 690
Iné pohľadávky	20 658		20 658
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 946 730	563 944	8 510 674

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	563 944	440 390
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 946 730	5 981 762
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 510 674	6 422 161
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24 881	17 531
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 65 906	387 023
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	190 787	404 554

Spoločnosť vykazuje debetné zostatky dvoch kontokorentných účtov s úverovým rámcom spolu 3.300 TEUR. K 31. 12. 2015 je debetný zostatok účtov vo výške 2.848 TEUR a k 31. 12. 2014 vo výške 1.168 TEUR. Úvery sú zabezpečené záložným právom uvedeným v bode G .6 poznámok účtovnej závierky.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 431	17 231
Úroky z leasingu	951	1 310
Poistné	15 723	11 629
Ostatné	3 757	4 292
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 111	
Ostatné	4 111	

10. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Rozsah upísaného základného imania je 8 598 800 EUR (rozsah splatenia EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 526 445 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	896 438
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	44 822
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	851 616
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	896 438

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	42 747	35 413	-15 413		62 747
Rezerva na odchodné	42 747	35 413	-15 413		62 747
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 951	262 075	-239 299		269 727
Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	88 278	134 543	-88 278		134 543
Zákonná rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	18 450	13 200	-18 450		13 200
Ostatné rezervy	140 223	114 332	-132 571		121 984

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	664 833	509 951
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	664 833	509 951
Krátkodobé záväzky spolu	5 171 912	4 760 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 409 388	4 370 352
Záväzky po lehote splatnosti	762 524	390 049

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	-291 497	-298 618
odpočítateľné	6 347	71 825
zdaniteľné	-297 844	-370 443
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	135 184	172 110
odpočítateľné		
zdaniteľné	135 184	172 110
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-34 389	-27 832
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	6 557	-30 493
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

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	34 404	38 821
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 892	62 893
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	60 892	62 893
Čerpanie sociálneho fondu	56 663	67 310
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 633	34 404

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.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
TB - 1 MEUR	EUR	3meur+3,6%	30.01.2015	0	0	0
TB - 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	28.09.2018	775 700	775 700	1 220 900
T B - 1 513 ER	EUR	1meur+1,4%	30.09.2016	0	0	234 872
VUB 300 TEUR	EUR	1meur+1,6%	30.12.2017	136 380	136 380	0
Krátkodobé bankové úvery						
TB-1,6TEUR KK	EUR	1mur+1,95%	10.09.2016	1 335 562	1 335 562	163 740
TB 1 MEUR	EUR	1meur+3,6%	30.01.2015	0	0	21 000
TB 1,513 TEUR	EUR	1meur+1,4%	30.09.2016	234 872	234 872	313 200
TB 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	28.09.2018	445 200	445 200	445 200
VUB ,7 MEUR KK	EUR	1meur+1,4%	23.08.2016	1 512 060	1 512 060	1 004 421
VUB 300 TEUR	EUR	1meur+1,6%	30.12.2017	109 080	109 080	0

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		373
Ostatné výdavky budúcich období		373
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	926 266	673711
VBO - Plynofikácia	29 380	53 131
VBO - Budova	11 943	13 304
VBO Stoje	355 042	607 336
VBO - stroje fondy KaHR 21 S	529 901	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	328 274	281 053
VBO - Plynofikácia	23 751	27 398
VBO - Budova	1 361	1 361
VBO - stroje fondy	252 294	252 294
VBO - stroje fondy KaHR 21 S/	50 868	0

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

10. Závazky z finančného prenájmu

Prehľad o záväzkoch z finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

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	350 958	626 200		352 606	475 547	
Finančný náklad	28 733	39 638		36 139	37 559	
Spolu	379 691	665 838		388 745	513 106	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Typ tržby	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poľnohospodárske stroje	13 568 298	13 718 178					13 568 298	13 718 178
Stavebná technika	5 527 825	3 610 047					5 527 825	3 610 047
Manipulačná technika	4 522 766	5 776 075					4 522 766	5 776 075
Ostatné tržby	1 507 589	1 444 018	619 620	672 528	904 320	322 715	3 031 529	2 439 261
Spolu	25 126 478	24 548 831	619 620	672 528	904 320	322 715	26 650 418	25 544 074

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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	1 203 045	1 497 500	1 434 339	-294 455	63 161
Výrobky	673 486	528 805	615 876	144 681	-87 071
Zvieratá					
Spolu	1 876 531	2 026 305	2 050 215	-149 774	-23 910
Manká a škody				9 311	14 130
Reprezentačné					
Dary					
Iné				20 530	29 516
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-119 933	19 736

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	994 344	1 059 588
Predaj šrotu	585 307	679 188
Výnosy z dotácie	300 639	289 221
Ostatné prevádzkové výnosy	108 398	91 179
Finančné výnosy, z toho:	178 581	130 294
Kurzové zisky	13	3
Úroky	131 555	129 878
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	47 000	0
Ostatné finančné výnosy	13	413
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	25 126 478	24 548 318
Tržby z predaja služieb	904 320	322 715
Tržby za tovar	619 620	672 528
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	26 650 418	25 543 561

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 745 500	33 300
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 000	33 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	24 000
iné uisťovacie audítorské služby		5 300
súvisiace audítorské služby		4 000
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 729 500</i>	<i>4321 346</i>
Refakturácia miezd Strojárne, s.r.o.	270 815	591 345
Poradenstvo POLLEO PARTNERS	324 000	489 428
Školenia	74 678	107 472
Náklady logistika	85 527	33810
Náklady - živnostníci	804 621	722 599
Telefón - poplatky	48 446	49 919
Opravy a udržiavanie	479 847	579 623
Cestovné	43 361	46 192
Licencie SW, údržba PC	62 326	81 102
Strážna služba	74 322	67 945
Externé kooperácie	144 864	357 525
Reklamácie	34 534	47 118
Kooperácia NOVA - S a.s.	2 813 979	271 837
Agentúrne zamestnanci	257 705	118 884
Prenajom VZV	97 658	79 091
Prepravné služby	168 725	79 519
Ostatne najomne služby	174 331	177 095
Spotreba vody a likvidácia odpadu	74 154	53 337
Ostatné služby	695 607	367 505

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 290	86 972
Náklady na poistenie	60 040	72 342
Manká a škody	18 125	14130
Ostatné náklady	5 125	500
Finančné náklady, z toho:	247 002	177 591
Kurzové straty z toho:	928	1 093
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	928	1 093
Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:	246 074	176 498
Nákladové úroky	161 549	145 589
Bankové poplatky	8 057	8 199
Sprostredkovanie služby	11 728	10 123
Iné poplatky	15 364	12 587
Predané CP a podiely	49 376	0
Osobné náklady, z toho:	6 668 420	n/a
Mzdy	4 769 763	
Sociálne poistenie	1 237 201	
Zdravotné poistenie	452 583	
Iné osobné náklady	208 873	
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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	711 281	x	x	1 143 272	x	x
teoretická daň	x	156 482	22%	x	251 520	22 %
Daňovo neuznané náklady	312 319	68 710	9,66%	402 509	88 552	7 75%
Výnosy nepodliehajúce dani	-197 606	-43 473	-6,11%	-285 206	-62 746	-5,49%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	825 994	181 719	25,55%	1 260 574	277 326	24.26%
Splatná daň z príjmov		181 719	25,55%		277 326	24,26%
Odložená daň z príjmov		6 557	0,92%		- 30 493	-2,67%
Celková daň z príjmov		188 276	26,47%		246 833	21,59%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme k 31. 12. 2015 sedem osobných motorových vozidiel od Business leasing. výšku ročného nájomného pre nasledujúce účtovné obdobie predstavuje 66.415 Eur. Ďalšie tri motorové vozidlá má prenajaté od firmy – DAO – trans. Výška ročného nájomného pre nasledujúce účtovné obdobie predstavuje 23.068 Eur.

Spoločnosť má v operatívnom nájme kopírovacie zariadenia v ročnej výške nájomného približne 14.714 Eur, vysokozdvížne vozíky v predpokladanej výške 97.658 Eur a zásobníky zváracieho plynu v ročnej výške 22.658 Eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou (všeobecná zodpovednosť za škodu, zodpovednosť za vadné výrobky) do výšky 5.000.000 EUR. Spoločnosť v roku 2012 uzatvorila nové poistenie zodpovednosti za škodu (environmentálne škody) do výšky 500.000 Eur.

Ostatné finančné povinnosti**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	2 249 617	2 249 617
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť je ručiteľom za iné právne subjekty v celkovej sume 2 249 617 EUR.

Zoznam subjektov voči ktorým je spoločnosť ručiteľom:

Názov spoločnosti	Výška ručenia v bežnom období
NOVA-S a.s.	1 848 752
Polleo Partners	324 986
SP Group	75 879
Celkom	2 249 617

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok

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

Spoločnosť neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu okrem priznaných odmien. Výšku priznaných odmien sa Spoločnosť rozhodla neuvádzať v súlade s obsahovou náplňou uvedenou v článku VII odsek 2 písm. a) prílohy č. 1 Opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami. Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
NOVA - S a.s.	8	-	119
Polleo Mezzanine, s.r.o.	9	1 185 161	2 840 702
KREPALA INVESTMENTS /poskytnutie pôžičky, úroky/	9	1 185 161	1 156 174
Polleo Partners, s.r.o.	4	324 000	-
NOVA - S a.s.	1	18 764	421 267
NOVA - S a.s.	4	2 930 047	-
NOVA - S a.s.	2	198 637	9 985
NOVA - S a.s.	3	709 869	15 148
Strojárne, s.r.o.	1	41 079	710 013
Strojárne, s.r.o.	3	97 358	162 958
Strojárne, s.r.o.	4	173 764	
Strojárne, s.r.o.	2	62 426	69 905

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb - výnos
4	poskytnutie služieb - náklad
5	obchodné zastúpenie
6	licencia
7	transfer
8	know-how
9	úver, pôžička
10	výpomoc
11	záruka
12	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

	Bežné účtovné obdobie
NOVA - S a.s.	145 977
Strojárne, s.r.o.	13 723
KREPALA INVESTMENTS LIMITED	1 185 161
45 pharm, s.r.o.	1 360 240
Polleo Mezzanine, s.r.o.	3 087 781
ZTS ENERGETIKA, S.R.O.	1 100
ZTS LKT TRSTENA	1 000
ZTS-Gastro	1 500
Spolu aktíva	5 796 482
NOVA - S a.s.	636 491
Strojárne, s.r.o.	76 740
ZTS DOPRAVA s.r.o.	19 207
ZTS-LKT Trstena	6 356
Spolu pasíva	738 794

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

Po 31. decembri 2015 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili účtovnú závierku za rok 2015, alebo Spoločnosť ako takú.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 859 800				8 859 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 1360	1 360			0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	481 623			44 822	526 445
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				851 616	851 616
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	896 438	523 005		-896 438	523 005
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	9 975 501	524 365		0	10 499 866

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti bol dňa 10. 06. 2015 schválený návrh konateľov spoločnosti o rozdelení dosiahnutého zisku za rok 2014. V 5% výške z čistého zisku bol doplnený zákonný rezervný fond a zvyšok bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Fondy zo zisku predstavujú hodnotu Zákonného rezervného fondu tvoreného zo zisku.

Jediný spoločník má 100% podiel na dosiahnutom zisku za účtovné obdobie roku 2015. Jediný spoločník ešte nerozhodol o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 898 800				8 598 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 17 682	16 322			- 1 360
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 985			38 638	481 623
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 325 757		-1 325 757		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	772 755	896 438	-734 117	-38 638	896 438
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					
Spolu	11 122 615	912 760	-2 059 874		9 975 501

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K BEŽNÉMU ÚČTOVNÉMU OBDOBIU**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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti	711 281	1 143 271
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	1 513 786	1 328 542
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 721 020	1 753 695
Zostatková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení	-	10 716
Zmena stavu dlhodobých rezerv	20 000	10 000
Zmena stavu opravných položiek	44 163	(45 176)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	(309 685)	(295 613)
Úroky účtované do nákladov	197 616	145 589
Úroky účtované do výnosov	(131 571)	(129 878)
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	(29 117)	(126 286)
Ostatné položky nepeňažného charakteru	1 360	5 495
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zmena stavu pohľadávok	(663 667)	291 135
Zmena stavu záväzkov	443 013	(371 547)
Zmena stavu zásob	119 815	159 290
Prijaté úroky	1 265	129 878
Výdavky na daň z príjmov	(78 358)	(661 887)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 047 134	2 018 682
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlh. nehmotného majetku	(60 035)	(15 058)
Výdavky na obstaranie dlh. hmotného majetku	(2 639 454)	(823 324)
Príjmy z predaja dlh. hmotného majetku	32 270	290 683
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnutých spriaz. osobám	(1 506 000)	-
Príjmy zo štátnych dotácií	601 717	-

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**(3 571 503)****(547 699)****Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy z úverov, ktoré UJ poskytla banka

2 584 321

700 339

Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankov

(1 438 800)

(914 100)

Príjmy z prijatých pôžičiek

769 680

Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku

(406 983)

(422 632)

Výdavky na zaplatené úroky

(197 616)

(145 589)

Výdavky na vyplatené dividendy

-

(2 059 874)

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**1 310 602****(2 841 856)**

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

(213 767)

(1 370 873)

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

404 554

1 775 427

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**190 787****404 554**