

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2015**

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. Decembru 2015**

x - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

X	– zostavená
	– schválená

Kód SK NACE

2	4	.	3	3	.	0
---	---	---	---	---	---	---

[illegible][illegible]

8	2	1	0	4
---	---	---	---	---

		0	2	/	3	2	1	3	2	6	0	2				0	2	/	3	2	1		3	2	6		1	9
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	--	---	---

[illegible]

Zostavené dňa: 30.03.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Schrojfová Martina	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Schwarcová Kristína	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Schrojfová Martina
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. januára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16888/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchod so stavebnými prvkami z ocele a iným stavebným príslušenstvom,
- vývoj a výroba stavebných prvkov z ocele.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	22
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

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.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 28.11.2013 sa od 1.1.2014 spoločnosť Arcelor Mittal Construction, s.r.o. zlúčila so sesterskou spoločnosťou ArcelorMittal Distribution Slovak Republic s.r.o. a navýšila tak svoje základné imanie o 1 858 860 EUR.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Martin Jansa

Konateľ: Ing. Martina Schrojfová

Konateľ: Marek Krzysztof Dolina

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
ARCELOMITTAL CONSTRUCTION FRANCE	66 388	100	100	100
Spolu	66 388	100	100	100

Štruktúra spoločníkov zostala nezmenená v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARCELOMITTAL CONSTRUCTION FRANCE, 11 –13 CRS VALMY – IMMEUBLE PACIFIC-LA DEFENSE 7, 928 00 Puteaux, Francúzska republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ARCELOR. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ARCELOR zostavuje spoločnosť ARCELOMITTAL CONSTRUCTIONS FRANCE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti („going concern“).

Celkové záväzky spoločnosti sú vyššie ako jej majetok, v dôsledku čoho spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 13 775 549 EUR (2014: 13 383 732 EUR). Taktiež spoločnosť vykázala stratu vo výške 390 376 EUR (2014: 2 465 011 EUR). K dátumu účtovnej závierky je obežný majetok nižší ako krátkodobé záväzky. Spoločnosť finančne podporuje spoločnosť v skupine AMC Finance prostredníctvom úveru, ktorý je splatný v roku 2016, viď časť F bod 4, avšak spoločnosť očakáva predĺženie splatnosti tohto úveru. Schopnosť spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti preto závisí predovšetkým od pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti.

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.

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 ktoré 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 dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

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 obstarávacia 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			
Softvér	4	rovnomerná	25%
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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 obstarávacia 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	20	Rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	Rovnomerná	25%, 16,66%, 8,33%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5	jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Materiál prijíma na sklad v cene obstarania, t.j. nie sú v nej zahrnuté žiadne vedľajšie obstarávacie náklady. Tieto zhromažďujeme na účte 111 000 a raz mesačne, vždy ku koncu mesiaca preúčtujeme na 112 900 a podľa vzorca rozpustíme do nákladov.

Vzorec cenovej odchýlky

$$\frac{\text{PS cenovej odchýlky k 1.dňu v mesiaci} + \text{prírastok za mesiac}}{\text{PS materiálu k 1.dňu v mesiaci} + \text{prírastok za mesiac}} \times \text{úbytok zásob za mesiac}$$

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

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

(l) 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.

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.

Spoločnosť prepočítava bankové účty a zostatky krátkodobých úverov od spoločností v skupine v cudzej mene pre účely reportingu ku koncu každého mesiaca. Z tohto dôvodu sú obraty na účte 563 – Kurzové straty a 663 – Kurzové zisky nabalené.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %. V dôsledku účtovných strát spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách č. 2 a č.3 na konci poznámok.

Spoločnosť uplatňuje daňový odpis v súlade so Zákonom o dani z príjmov.

Spoločnosť generuje účtovné straty. Záväzky spoločnosti sú hradené prostredníctvom cash-poolingu s podporou materskej spoločnosti. Z tohto dôvodu spoločnosť neúčtuje o znehodnotení majetku (tzv. impairment)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 152 000 tis. EUR (2014: 152 000 tis. EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok ani obmedzené právo nakladať s majetkom.

2. Zásoby

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

	Stav OP k 31.12.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2015
Materiál	60 692	75 618	60 692	0	75 618
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	60 692	75 618	60 692	0	75 618

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila z dôvodu toho, že vek niektorých položiek materiálových zásob sa pohyboval v rozmedzí od 12 – do 24 mesiacov a nad 24 mesiacov. Podľa interných pravidiel účtovnej jednotky je nutné tvoriť opravnú položku k zásobám, ktorých vek je od 12 – do 24 mesiacov vo výške 50 % z obstarávacej ceny a pri veku nad 24 mesiacov 100 % z obstarávacej ceny.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

	Stav OP k 31.12.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	154 051	84 204	197 533	0	40 722
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 137 454				1 137 454
Spolu	1 291 505	84 204	197 533	0	1 178 175

Inú pohľadávku tvorí pohľadávka z DPH prevzatá pri zlúčení, ku ktorej sme vytvorili OP v plnej výške z dôvodu jej potenciálnej nedobytnosti, keďže prebieha vyšetrovanie MV SR.

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

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Ostatné pohľadávky voči prepojeným
účtovným jednotkám

Ostatné pohľadávky v rámci podielovej
účasti okrem pohľadávok voči
prepojeným účtovným jednotkám
Pohľadávky voči spoločníkom, členom
a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------------------------------	----------	----------	----------

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	558 783	22 907	581 690
---	---------	--------	---------

Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 766 230	1 556 386	4 322 616
--	-----------	-----------	-----------

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	236 271		236 271
--	---------	--	---------

Ostatné pohľadávky v rámci podielovej
účasti okrem pohľadávok voči
prepojeným účtovným jednotkám
Pohľadávky voči spoločníkom, členom
a združeniu

Sociálne poistenie	1 647 209		1 647 209
--------------------	-----------	--	-----------

Daňové pohľadávky a dotácie			0
-----------------------------	--	--	---

Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>5 208 493</u>	<u>1 579 293</u>	<u>6 787 786</u>

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 619 444	2 180 322	6 799 766
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	143 256		143 256
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 424 778		1 424 778
Iné pohľadávky	110		110
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 187 588	2 180 322	8 367 910

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 442 987	8 144 218
Pohľadávky po lehote splatnosti	344 799	223 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 787 786	8 367 910
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. 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:

	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	4 583	2 633
Bežné bankové účty	1 151 719	1 109 034
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 156 302	1 111 667

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 179	11 498
Nájomné	5 650	4 105
Poistenie	3 727	2 625
Ostatné	802	4 768
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 957	0
Služby AMC AT	45 000	0
Služby AMD CZ	16 957	
Spolu	72 136	11 498

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 1 925 248,- EUR, ktoré bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 8 959,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti O.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

<i>Položka</i>	<i>2014</i>
Účtovná strata	-2 465 011
<i>Vysporiadanie účtovnej straty</i>	<i>2015</i>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 465 011
Iné	-
Spolu	-2 465 011

3. Rezervy

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

	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 833	125 156	119 833	0	125 156
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	30 743	35 884	30 743	0	35 884
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	9 090	9 272	9 0090	0	9 272
Ostatné	80 000	80 000	0	0	80 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 833	125 156	119 833	0	125 156
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 292	119 833	34 292	0	119 833
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane SP a ZP	25 292	30 743	25 292	0	30 743
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenia DP	9 000	9 090	9 000	0	9 090
Ostatné	0	80 000	0	0	80 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 292	119 833	34 292	0	119 833
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

4. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	31 640	6 884
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 371 185	6 754 421
Krátkodobé záväzky spolu	25 402 825	6 761 305
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	20 001 002
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	20 001 002

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V hodnote krátkodobých záväzkov sa nachádza aj cashpool v hodnote 2 466 147 EUR (k 31.12.2014: 2 835 339 EUR), a úver v hodnote 20 000 000 EUR splatný v roku 2016 s úrokovou sadzbou dohodnutou vo výške 3M Euribor + 3,5% (k 31.12.2014: 20 000 000 EUR).

5. Sociálny fond

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

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 002	1 883
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 567	2 419
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	2 640	3 300
Konečný zostatok sociálneho fondu	929	1 002

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. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)	K 31. 12. 2015 (v eurách)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky: ArcelorMittal France	EUR	4,12	06/2016	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci:	-	-	-	-	-	-

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	33 460	2 927
povinný podiel ÚP	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Spolu	33 460	2 927

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Krajina	2015	2015	2015	2014	2014	2014
odbytu	Tovar a výrobky	Doprava	Ost. služby	Tovar a výrobky	Doprava	Ost. služby
Slovenská republika	4 681 566	30 242	209 782	3 732 663	4 656	0
Česká republika	10 575 553	34 592	18 924	9 801 673	6 595	0
Maďarsko	7 782 381	20 200	0	8 480 225	13 719	0
Ostatné	7 686 588	0	0	6 499 784	1 300	243 646
SPOLU	30 726 088	85 034	228 706	28 514 345	26 270	243 646

2. 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:

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	18 899 943	17 973 036
Tržby z predaja služieb	313 740	379 473
Tržby za tovar	11 826 145	10 431 752
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	31 039 828	28 784 261

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Položka	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2015	31.12.2014	1. 1. 2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	40 344	122 873	72 679	-82 529	50 195
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	40 344	122 873	72 679	-82 529	50 195
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-82 529	50 195

4. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	-	-
		-	-
		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	09	18 552	22 548
		-	-
		-	-
Finančné výnosy, z toho:		-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	42	74 458	22 492
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		55 445	21 785
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		-	-
<i>Výnosové úroky</i>		72	97
		-	-
		-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	44	-	-
		-	-
		-	-

H. 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:

	2 014	2 015
Náklady na obstaranie predaného tovaru	9 687 390	11 073 191
Spotreba materiálu	15 688 663	15 817 673
Spotreba energie	39 703	41 131
Opravná položka k materiálu	21 664	14 926
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 852 773	2 590 284
Náklady na overenie IUZ	22 150	21 730
Opravy a udržiavanie	79 185	73 640
Cestovné náklady	9 886	13 047
Reprezentačné náklady	8 067	11 234
Externé spracovanie miezd	4 349	4 734
Celková suma osobných nákladov:	588 809	658 729
Mzdy	425 829	485 070
Ostatné náklady na závislú činnosť		1 250
Sociálne poistenie	103 749	113 015
Zdravotné poistenie	45 608	44 258
Sociálne zabezpečenie	13 600	13 814
Telefónne a internetové poplatky	16 574	33 283
Strážna služba	42 486	46 936
IT fees Polsko, SSF Projects	218 800	143 519
Upratovanie a odvoz odpadu	9 844	9 195
Školenie zamestnancov	2 994	1 815
Doprava	649 868	623 364
Nájomné	36 541	39 269
Prenájom (lízing)	21 017	28 987
Statické posudky, kladačské plány	37 228	92 548
Právne a ekonomické poradenstvo	21 283	12 424
Softvérové konzultácie	8 076	350
BOZP	9 670	0
Záhradný servis	3 306	5 596
Prenájom pracovného oblečenia	3 188	3 209
Poplatky za certifikáciu	0	0
Managment fees	66 995	41 613
Služby prijaté od AMC CZ, AMC HU, AMC HR	1 174 840	1 128 297
Prenájom skladu	0	0
Balenie	153	0
Služby – výroba	182 759	17 740
Ostatné	68 629	72 862

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani vzhľadom na generovania účtovných strát.

Položka	2015	2014
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 neučtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov:	14	46
z bežnej činnosti (r. 049)	14	46
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	0	0
Odložená daň z príjmov:	0	0
z bežnej činnosti (r. 050)	0	0
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	0	0
Daň z príjmov celkom	14	46

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	-384 604	0	100,00	-2 466 305	0	100,00
Daňovo neuznané náklady	1 293 623	284 597	22,00	-1 355 239	-298 152	3,58
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 755	-3 686	22,00	29 827	6 562	3,15
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	892 264	196 298	22,00	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0		-3 791 717	-834 177	22,00
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		0-	0		0-	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá podsúvahové účty.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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.

Daňové priznania a transferové oceňovanie zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov (pre daňové priznania) a desiatich rokov (pre transferové oceňovanie a dokumentáciu). Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2015 a transferová dokumentácia za roky 2004 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2015	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31. 12. 2014	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	1 137 454	-

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 28.11.2013 sa od 1.1.2014 spoločnosť Arcelor Mittal Construction, s.r.o. zlúčila so sesterskou spoločnosťou ArcelorMittal Distribution Slovak Republic s.r.o. a navýšila tak svoje základné imanie o 1 858 860 EUR.

V máji 2014 začalo ministerstvo vnútra vyšetrovanie v súvislosti s podozrením na možnú trestnú činnosť v súvislosti s daňou z pridanej hodnoty, ktorá sa týkala spoločnosti ArcelorMittal Distribution Slovak Republic, s.r.o., ktorá sa zlúčila so spoločnosťou k 1.1.2014. Vyšetrovanie nie je ukončené k dátumu zostavenia účtovnej závierky a jeho výsledok vedenie spoločnosti nevie odhadnúť.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

	kód druhu obchodu	2 015	2 014
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ArcelorMittal Construction Deutschland	1	67 773	204 717
ArcelorMittal Construction CZ	1	0	0
ArcelorMittal Distribution CZ	1	777 951	70 552
ArcelorMittal Construction Austria	1	997 850	773 776
ArcelorMittal Construction Polska	1	2 475 9360	2 806 115
ArcelorMittal France	1	8 019 648	7 825 863
ArcelorMittal FCSE	1	8 133 588	7 120 735
Pflaum	1	5 628 242	4 032 436
ArcelorMittal Treasury	8	2 466 147	2 835 339
ArcelorMittal Finance	8	20 000 000	20 000 000
ArcelorMittal Construction Polska	2	52 659	150
ArcelorMittal Construction Austria	2	32 182	17 313
ArcelorMittal Distribution CZ	2	62 896	810 511
ArcelorMittal Distribution PL	1	0	8 878
ArcelorMittal Distribution PL	2	0	15 662
ArcelorMittal Construction Benelux	1	19 345	126 442
ArcelorMittal Distribution Hungary	1	466	547 310
ArcelorMittal Construction Croatia	2	0	170 000
ArcelorMittal Construction Romania	2	2 176 133	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie materskou spoločnosťou:

	kód druhu obchodu	2 014	2 015
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru /výrobkov	1	7 628 546	8 019 648
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	7 628 546	8 019 648
Nákup služieb - poradenstvo	1	197 317	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1	197 317	0
Nákup licencií	5	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	5	0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	8	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	8	0	0
Predaj tovaru / výrobkov	2	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	2	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31.12. 2014	31.12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction CZ		0
ArcelorMittal Construction Austria	44 314	4 941
ArcelorMittal Construction Romania	722 166	548 679
ArcelorMittal Construction Polska	0	15 672
ArcelorMittal Construction France	500	0
Pflaum	23 435	940
ArcelorMittal Distribution CZ	20 833	0
ArcelorMittal Construction Croatia	170 000	0
ArcelorMittal Construction Romania	0	548 679
Spolu aktíva	981 248	1 118 911
Záväzky z obchodného styku		
ArcelorMittal Construction France	1 411 082	1 216 024
ArcelorMittal Construction Deutschland	400	0
ArcelorMittal CZ	0	0
ArcelorMittal Construction Austria	93 866	120 081
ArcelorMittal Construction Polska	563 759	207 558
ArcelorMittal FCSE	238 539	10 479
Pflaum	768 757	710 036
ArcelorMittal Distribution CZ	123 248	114 838
ArcelorMittal Distribution HU	136 570	98 836
ArcelorMittal Construction Benelux	65 209	8 803
ArcelorMittal Distribution Solution Croatia	12 357	14 908
Spolu pasíva	3 413 787	2 501 563

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 925 248	0	0	0	1 925 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Zákonný rezervný fond					
(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 959	0	0	0	8 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	240 939			0	240 939
Neuhrazená strata minulých rokov	(16 593 868)	0	0	(2 465 011)	(19 060 319)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 465 011)	(390 378)	0	2 465 011	(390 378)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(13 383 732)	(390 378)	0	0	(13 775 549)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške - 384 618,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Strata bude preúčtovaná na účet 429 Neuhrazená strata 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.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388	0	0	1 858 860	1 925 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	3 500 000	3 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	2 320	8 959
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			240 939	240 939
Neuhradená strata minulých rokov	(9 679 338)	0	0	(6 914 530)	(16 593 868)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 150 338)	(2 465 011)	0	1 150 338	(2 465 011)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	(10 756 649)	(2 466 352)	0	(162 072)	(13 383 732)

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2015	31.12.2014
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	4 583	2 633
Účty v bankách	221	1 151 719	1 109 034
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 156 302	1 111 667
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 3 – Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
30.03.2016			
Schválené dňa:			

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(384 602)	(1 327 410)
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 132 394	1 281 464
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	365 034	363 638
	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 323	85 541
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(98 403)	(63 278)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(30 105)	22 743
	Úroky účtované do nákladov (+)	840 260	730 147
	Úroky účtované do výnosov (-)	(72)	(97)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	50 357	142 770
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	630 852	(1 367 207)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 621 341	(3 446 560)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(990 658)	1 482 534
	Zmena stavu zásob (-/+)	169	596 819
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 378 644	(1 413 153)
	Prijaté úroky (+)	72	97
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(840 260)	(730 147)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 894)	(18)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	535 562	(2 143 221)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(28 720)	(1 821)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(93 015)	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(141 018)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(121 735)	(142 839)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(369 192)	2 150 895
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	2 150 895
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(369 192)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(369 192)	2 150 895
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	44 635	(135 165)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 111 667	1 246 832
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 156 302	1 111 667
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 156 302	1 111 667

Tabuľka č. 2 – Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Názov Spoločnosti									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	3 067 045	3 032 356						6 638 802
Prírastky			28 720						28 720
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	3 067 045	3 061 076	0	0	0	0	0	6 667 522
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 162 907	2 176 665						3 339 572
Prírastky		153 353	211 681						365 034
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 316 260	2 388 346	0	0	0	0	0	3 704 606
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			0			0
Prírastky	0	0	0			0			0
Úbytky	0	0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	539 401	1 904 138	855 691	0	0	0	0	0	3 299 230
Stav na konci účtovného obdobia	539 401	1 750 785	672 730	0	0	0	0	0	2 962 916

Tabuľka č. 3 –Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Názov Spoločnosti								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2015								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 169						119 169
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 169	0	0	0	0	0	119 169
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 169	0	0	0	0	0	116 169