

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DANFOSS, spol. s r. o.
Továrenská 49
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť DANFOSS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. októbra 1994. (Obchodný register Okresného súdu Nitra. v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 13511/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod
- projektovanie stavieb
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- výroba mechanických častí elektromotorov
- výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí
- kovoobrábanie
- výroba strojov a prístrojov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby
- poskytovanie služieb informátora.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom DANFOSS International A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje DANFOSS International A/S so sídlom Nordborgovej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	236	220
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. novembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konateľ	Péter Piukovics	Péter Piukovics

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DANFOSS International A/S	18 600 000	100%	100%	0
Spolu	18 600 000	100%	100%	0

V roku 2015 nenastali zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	10	Lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,7
Dopravné prostriedky			
Výrobné zariadenia	8	Lineárna	12,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného plateného zamestnávateľom, flexikonto vrátane poistného plateného zamestnávateľom, bonusy zamestnancom

vrátane poistného plateného zamestnávateľom, rezervy na reklamácie a opravy, a dodané služby s neurčitou hodnotou.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov - termostátov.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	96 307	0	0	0	0	0	96 307
Prírastky	0	0	0	0	0	35 710	0	35 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	35 710	0	0	0	-35 710	0	0
Stav k 31.12.2015	0	132 017	0	0	0	0	0	132 017
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	50 661	0	0	0	0	0	50 661
Prírastky	0	20 151	0	0	0	0	0	20 151
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	70 812	0	0	0	0	0	70 812
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	45 646	0	0	0	0	0	45 646
Stav k 31.12.2015	0	61 205	0	0	0	0	0	61 205

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	54 535	0	0	0	0	0	54 535
Prírastky	0	0	0	0	0	41 772	0	41 772
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	41 772	0	0	0	-41 772	0	0
Stav k 31.12.2014	0	96 307	0	0	0	0	0	96 307
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	39 689	0	0	0	0	0	39 689
Prírastky	0	10 972	0	0	0	0	0	10 972
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	50 661	0	0	0	0	0	50 661
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	14 846	0	0	0	0	0	14 846
Stav k 31.12.2014	0	45 646	0	0	0	0	0	45 646

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzné právo s ním disponovať.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nevykladala v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období náklady na výskumnu a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	5 948 047	0	0	0	211 440	2 746	6 162 233
Prírastky	0	0	0	0	0	0	140 670	0	140 670
Úbytky	0	0	310 328	0	0	0	18 569	2 746	331 643
Presuny	0	15 056	147 292	0	0	0	-162 348	0	0
Stav k 31.12.2015	0	15 056	5 785 011	0	0	0	171 193	0	5 971 260
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	5 396 746	0	0	0	0	0	5 396 746
Prírastky	0	209	267 070	0	0	0	0	0	267 279
Úbytky	0	0	310 328	0	0	0	0	0	310 328
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	209	5 353 488	0	0	0	0	0	5 353 697
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	538 882	0	0	0	211 440	2 746	753 068
Stav k 31.12.2015	0	14 847	419 104	0	0	0	171 193	0	605 144

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	5 990 075	0	0	0	128 511	2 746	6 121 332
Prírastky	0	0	0	0	0	0	161 183	0	161 183
Úbytky	0	0	78 732	0	0	0	41 550	0	120 282
Presuny	0	0	36 704	0	0	0	-36 704	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	5 948 047	0	0	0	211 440	2 746	6 162 233
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	5 072 897	0	0	0	0	0	5 072 897
Prírastky	0	0	402 581	0	0	0	0	0	402 581
Úbytky	0	0	78 732	0	0	0	0	0	78 732
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	5 396 746	0	0	0	0	0	5 396 746
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	904 759	0	0	0	128 511	2 746	1 036 016
Stav k 31.12.2014	0	0	538 882	0	0	0	211 440	2 746	753 068

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzné právo s ním disponovať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	10 159	250 952	126 325	0	134 786
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	619	5 988	5 929	0	678
Výrobky	14 127	91 631	100 324	0	5 434
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12 195	165 545	162 495	0	15 245
Zásoby spolu	37 100	514 116	395 073	0	156 143

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	72 627	106 133	168 601	0	10 159
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	101	3 471	2 953	0	619
Výrobky	24 525	203 738	214 136	0	14 127
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	40 271	118 000	146 075	0	12 195
Zásoby spolu	137 524	431 341	531 765	0	37 100

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktorý je zriadené záložné právo, prípadne má Spoločnosť obmedzné právo s ním disponovať. Zásoby neboli poistené.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v bežnom ako ani predchádzajúcom roku opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

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

	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	292 241	388 246	378 987	159 339	142 161
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	292 241	388 246	378 987	159 339	142 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	292 241	388 246	378 987	159 339	142 161

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	236 981	332 679	277 351	67	292 241
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	236 981	332 679	277 351	67	292 241
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	236 981	332 679	277 351	67	292 241

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 447 454	1 465 379	4 912 834
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 162	565 151	605 313
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 296	4 296
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 407 292	895 933	4 303 225
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 357 271	0	22 357 271
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	22 316 212	0	22 316 212
Iné pohľadávky	41 059	0	41 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 804 725	1 465 379	27 270 105

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 548 645	1 265 771	4 814 416
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	361 412	361 412
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	22 444	22 444
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 548 645	881 916	4 430 561
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	21 508 888	0	21 508 888
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	21 145 015	0	21 145 015
Daňové pohľadávky a dotácie	351 481	0	351 481
Iné pohľadávky	12 392	0	12 392
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 057 533	1 265 771	26 323 304

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne má Spoločnosť obmedzné právo s nimi disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky:					
Cash-pool účet	EUR	-	Na požiadanie	22 316 212	21 145 015
Spolu				22 316 212	21 145 015

Poskytnutá krátkodobá pôžička je poskytnutá voči spriaznenej strane Danfoss A/S. Úrok je stanovený spoločnosťou Danfoss Group Treasury na dennej báze. Úrok dosahoval v roku 2015 priemernú hodnotu 0,5%.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	
	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 071	6 022
Nájomné	0	4 677
Predplatné, telefóny, letenky	597	505
Poistné	339	840
Ostatné	135	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	417	0
Ostatné	417	0
Spolu	1 488	6 022

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 575	4 632
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 554	19 109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 554	19 109
Čerpanie sociálneho fondu	21 793	16 166
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 336	7 575

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 336	0	0	5 336
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 336	0	0	5 336
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 336	0	0	5 336
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 074 736	221 461	2 296 197
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 500	209 134	326 634
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	6 316	6 316
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 957 236	6 011	1 963 247
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	343 681	0	343 681
Záväzky voči zamestnancom	0	0	172 694	0	172 694
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	123 819	0	123 819
Daňové záväzky a dotácie	0	0	45 219	0	45 219
Iné záväzky	0	0	1 949	0	1 949
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 418 417	221 461	2 639 878

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 575	0	0	7 575
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 575	0	0	7 575
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 575	0	0	7 575
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 852 485	233 334	3 085 819
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	57 368	0	57 368
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 795 117	233 334	3 028 451
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	287 428	0	287 428
Závazky voči zamestnancom	0	0	154 233	0	154 233
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	109 638	0	109 638
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 328	0	22 328
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 229	0	1 229
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 139 913	233 334	3 373 247

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 524	14 582	15 424	0	9 682
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	10 424	5 127	10 424	0	5 127
Nevyčerpané dovolenky a poistné	10 424	5 127	10 424	0	5 127
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	100	9 455	5 000	0	4 555
Reklamácie	100	9 400	5 000	0	4 500
Ostatné	0	55	0	0	55
Krátkodobé rezervy, z toho:	423 830	484 355	423 831	0	484 354
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	222 599	93 596	222 599	0	93 596
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	89 742	93 596	89 742	0	93 596
Nevyfakturované dodávky a služby	123 882	0	123 882	0	0
Audit, vypracovanie DP	8 975	0	8 975	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	201 231	390 759	201 232	0	390 758
Prémie, bonusy	163 595	218 707	163 595	0	218 707
Reklamácie	33 651	50 415	33 651	0	50 415
Audit, vypracovanie DP	0	11 350	0	0	11 350
Nevyfakturované dodávky a služby	0	83 242	0	0	83 242
Ostatné	3 985	27 045	3 986	0	27 045
Rezervy spolu	434 354	498 937	439 255	0	494 036

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 013	11 124	8 613	0	10 524
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>10 424</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 424</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	0	10 424	0	0	10 424
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 013</i>	<i>700</i>	<i>8 613</i>	<i>0</i>	<i>100</i>
Reklamácie	8 013	700	8 613	0	100
Krátkodobé rezervy, z toho:	401 150	423 832	401 152	0	423 830
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 058</i>	<i>222 599</i>	<i>126 058</i>	<i>0</i>	<i>222 599</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	83 663	89 742	83 663	0	89 742
Nevyfakturované dodávky a služby	23 290	123 882	23 290		123 882
Audit, vypracovanie DP	19 105	8 975	19 105	0	8 975
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>275 092</i>	<i>201 233</i>	<i>275 094</i>	<i>0</i>	<i>201 231</i>
Prémie, bonusy	233 419	163 597	233 421	0	163 595
Reklamácie	22 300	33 651	22 300	0	33 651
Ostatné	19 373	3 985	19 373	0	3 985
Rezervy spolu	409 163	434 956	409 765	0	434 354

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na reklamácie je v rokoch 2017 a 2018.

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				48 743	125 621
		1.5% +			
Kontokorentný účet Citibank Europe plc.	EUR	Eurobribor	Na požiadanie	48 743	125 621
Spolu				48 743	125 621

Poskytnutá krátkodobá pôžička je od tretích strán. Ide o kontokorentný účet. Limit pre prečerpanie je 2.000.000,- Eur so splatnosťou maximálne 12 mesiacov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	20 257
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	20 257
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	20 257

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 485 269	22 410 209
Tržby za vlastné výrobky	17 493 926	17 213 247
Tržby z predaja služieb	13 266	38 915
Tržby za tovar	5 978 077	5 158 047
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	293 448	271 358
Čistý obrat celkom	23 778 717	22 681 567

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	výrobky		služby		tovar		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	0	0	0	6 241	5 541 637	4 447 223	5 541 637	4 453 464
Maďarsko	1 722 976	1 168 525	0	0	360	0	1 723 336	1 168 525
Nemecko	2 584 116	2 652 360	0	0	0	0	2 584 116	2 652 360
Spojené Arabské Emiráty	1 503 257	320 832	0	0	0	0	1 503 257	
Rusko	895 982	1 257 904	0	0	0	0	895 982	1 257 904
Rumunsko	1 374 511	108 634	0	0	0	0	1 374 511	108 634
Turecko	1 027 607	957 093	0	0	0	0	1 027 607	
Pakistan	685 779	546 969	0	0	0	0	685 779	
Bielorusko	201 896	543 769	0	0	0	0	201 896	543 769
Srbsko	830 749	712 306	0	0	0	0	830 749	712 306
Egypt	432 780	279 840	0	0	4 950	0	437 730	
Holandsko	221 750	554 946	0	0	0	0	221 750	554 946
Brazília	762 761	1 185 552	0	0	0	0	762 761	1 185 552
Taliansko	591 225	863 579	0	114	0	2 470	591 225	866 163
Dánsko	589 624	604 899	0	6 568	13 379	2 082	603 003	613 549
USA	800 025	801 363	0	0	19 076	17 622	819 101	818 985
Poľsko	638 471	363 425	0	1 338	0	0	638 471	364 763
Iné	2 630 416	4 571 091	13 266	24 653	398 675	688 650	3 042 356	7 109 288
Spolu	17 493 926	17 213 247	13 266	38 914	5 978 077	5 158 047	23 485 269	22 410 208

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 55 568 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 186 117 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	219 913	118 437	219 963	101 476	-101 526
Výrobky	77 104	248 788	348 666	-171 684	-99 878
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	297 017	367 225	568 629	-70 208	-201 404
Manká a škody				19 094	22 890
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-4 454	-7 603
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-55 568	-186 117

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	185 397	264 687
Predaj materiálu	103 054	140 701
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	56 102	46 452
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	7 933	23 800
Ostatné	18 308	53 734
Finančné výnosy, z toho:	155 554	64 969
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47 503</i>	<i>58 479</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 863	618
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>108 051</i>	<i>6 490</i>
prijaté úroky	106 972	6 671
Ostatné	1 079	181

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 503 668	4 229 216
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 732</i>	<i>10 750</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 732	10 750
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 489 936</i>	<i>4 218 466</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	167 960	176 586
Leasing	83 581	83 835
Nájomné	174 931	180 276
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 965	54 387
Náklady na inzerciu, reklamu	22 059	49 574
Náklady na telekomunikačné služby	34 361	33 510
Poplatky platené Skupine	3 211 122	2 591 316
Personálny leasing	330 493	400 563
Opravy	55 968	51 787
Cestovné	39 276	41 938
Školenia	12 642	41 973
Predajná a technická literatúra	7 813	22 653
Záruka	29 013	21 377
Náklady na montáž	49 173	114 706
Čistenie a upratovanie	18 858	18 495
Kalibrácia a certifikácia	8 175	14 675
Náklady na reprezentáciu	38 594	22 893
Ostatné	185 951	297 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	283 136	304 825
Predaj materiálu	51 845	75 751
Manká a škody	69 940	45 741
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 077	0
Odpis pohľadávky	159 339	67
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-150 081	55 260
Zmarená investícia	0	45 400
Ostatné	134 015	82 606
Finančné náklady, z toho:	103 395	-43 137
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>77 659</i>	<i>-8 062</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 481	288
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 736</i>	<i>-35 075</i>
Bankové úroky	817	-56 762
Bankové poplatky	24 919	21 687

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	3 836 569	3 598 773
Mzdy	2 671 417	2 540 930
Ostatné náklady na závislú činnosť	149 164	119 009
Sociálne poistenie	693 161	642 080
Zdravotné poistenie	275 064	254 793
Sociálne zabezpečenie	47 763	41 961

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	271 012			441 617
Zásoby	37 100			134 786
Pohľadavky	62 582			64 395
Rezervy	201 231			394 713
Daňové straty	5 721 291			5 429 454
Nevyužitá daňové odpočty				
Ostatné	534 882			48 131
Celkom	6 256 173			6 513 095
Sadzba dane z príjmov (v %)	22			22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 376 358			1 432 881
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 376 358		56 523	1 432 881
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	2 041 471	1 838 050
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	817 327
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2015	Daň v %	Základ dane	2014	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 624 102			1 837 991		
teoretická daň		357 302	22%		404 358	22%
Daňovo neuznané náklady	171 903	37 819		389 941	85 787	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 652	363		-129 334	-28 453	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-2 041 471	-449 124		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	2 883	
Spolu		-53 639	- 3%		464 575	25.28%
Splatná daň z príjmov		2 884	0%		2 883	0.16%
Odložená daň z príjmov		-56 523	- 3%		461 692	25.12%
Celková daň z príjmov		-53 639	- 3%		464 575	25.28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

V súčasnosti prebieha v Spoločnosti daňová kontrola. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je k dispozícii stanovisko daňového úradu.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	209 337	247 439

Majetok v nájme – operatívny leasing sa týka osobných automobilov využívaných na podnikateľské účely.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

S účinnosťou od 1. mája 2016 Péter Piukovics už nevykonáva činnosť konateľa Spoločnosti.

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie také udalosti, s výnimkou tých uvedených vyššie, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 333 137	2 341 430
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 426 456	793 329
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	459 513
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 065 864	2 402 746
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	938 044	1 123 189
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	594 895	442 524
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 296	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 133	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 316 212	21 145 015
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 600 000	1 021 000

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	605 313	361 412
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 296	22 444
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	326 634	45 927
Ostatné spriaznené strany	Ostatné spriaznené strany	6 316	1 350 031
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 316 212	21 145 015

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	318 147	0	0	68 671	386 818
Neuhradená strata minulých rokov	-16 718 385	0	0	1 304 747	-15 413 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 373 416	1 677 741	0	-1 373 418	1 677 741
Vlastné imanie spolu	25 640 933	1 677 741	0	0	27 318 675

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	190 303	0	0	127 844	318 147
Neuhradená strata minulých rokov	-20 985 475	1 838 050	0	2 429 040	-16 718 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 556 884	1 373 416	0	-2 556 884	1 373 416
Vlastné imanie spolu	22 429 467	3 211 466	0	0	25 640 933

Hodnota splateného základného imania predstavuje 18 600 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 373 418 EUR bol rozdelený nasledovne: 68 671 ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 1 304 747 na účet neuhradenej straty minulých období. Rozdiel medzi účtovným ziskom vykázaným v prehľade pohybu vlastného imania a ziskom rozdeleným rozhodnutím Valného zhromaždenia vznikol zaokrúhľovaním.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 677 741,41 EUR štatutárny orgán navrhuje rozdeliť nasledovne: 83 887 ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 1 593 854,41 na účet neuhradenej straty minulých období.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 624 102	1 837 991
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	287 431	413 553
Odpis zásob	69 940	45 741
Odpis pohľadávky	159 339	67
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-150 080	55 260
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	119 043	-100 424
Zmena stavu rezerv	59 683	25 191
Úrokové náklady (netto)	-106 155	-63 433
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	18 077	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 081 380	2 213 946
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-281 238	-1 503 150
Úbytok (prírastok) zásob	-69 431	515 103
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-758 745	-1 202 527
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	971 966	23 372
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	971 966	23 372
Zaplatené úroky	-817	56 762
Prijaté úroky	106 972	6 671
Zaplatená daň z príjmov	350 826	227 707
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 428 947	314 512
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-173 143	-161 405
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 171 197	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 344 340	-161 405
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-76 878	-178 654
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-76 878	-178 654
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 729	-25 547
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 970	41 517
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 699	15 970