

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

MSM Martin, s.r.o.
Duklianska 60
972 71 Nováky

IČO: 36 422991

DIČ: 2021875383

IČ pre DPH : SK 2021875383

Dátum vzniku (podľa OR) : 10.09.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín , oddiel Sro, vložka 30764/R

MSM Martin, s.r.o. je slovenskou spoločnosťou , ktorá sa zaoberá obchodom, výrobou, opravami a službami v oblasti špeciálnej výroby a pozemnej techniky. Je súčasťou skupiny CZECHOSLOVAK GROUP. Od 1.1.2013 prevzala do dlhodobého prenájmu majetok a priestory VOP Nováky a.s., Duklianska 60, 972 71 Nováky a od 1.1.2014 prevzala do dlhodobého prenájmu majetok a priestory pôvodne VOP Trenčín ,a.s. Kasárenská 8 , 911 05 Trenčín.

V roku 2015 svoju činnosť vykonávala v prevádzkach - v Novákoch, v Martine, v Trenčíne a v Banskej Bystrici.

2. Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 o opise hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- výroba a vývoj munície
- opravy, revízie, delaborácie, likvidácie munície
- výroba a vývoj špeciálnych zariadení
- obchodná činnosť
- opravy pozemnej techniky
- výroba mobilných navigačných systémov a štartovacích motorov
- povrchová úpravy kovov pre automobilový priemysel
- strojná výroba
- ostatné

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	453	363
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	445	430
počet vedúcich zamestnancov	12	10

4. Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o neobmedzenom ručení

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

5. Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti MSM Martin, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

6. Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o schválení účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti MSM Martin, s.r.o. za rok 2014 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti MSM Martin, s. r. o., pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia, dňa 27.8.2015

7. Informácie k časti A. písm. g) prílohy č. 3 o schválení audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti MSM Martin, s.r.o. pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia dňa 17.9.2015 bolo schválené KPMG Slovensko spol. s.r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP B.V., Kingsfordweg 151, 1043 GR Amsterdam, Holandsko. Konsolidovaná účtovná závierka je archivovaná priamo v sídle spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP B.V.

D. V POZNÁMKACH sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- nákladoch
- daniach z príjmov
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach
- spriaznených osobách
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- prehľade zmien vlastného imania
- prehľade peňažných tokov

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2015 kladné vlastné imanie vo výške 389 tisíc EUR (rok 2014: záporné vlastné imanie vo výške 2 111 tisíc EUR) a zisk vo výške 2 480 tisíc eur (rok 2014: strata vo výške 3 344 tisíc

eur). Zároveň ale k 31. decembru 2015 dosiahla záporný prevádzkový kapitál ako aj záporné prevádzkové peňažné toky pre rok 2015. Spoločnosť uzavrela v priebehu rokov 2013-2015 viaceré nové významné zmluvy, ktorých vplyv sa počas roka 2015 v hospodárení spoločnosti iba začal prejavovať a spoločnosť je presvedčená, že plne sa dostaví v nasledujúcich rokoch. Uvedené potvrdzuje aj dosiahnutá skutočnosť 1.štvrťroku 2016 kedy spoločnosť zaznamenala kladný hospodársky výsledok 1 502 tisíc eur, čo predstavuje medziročný nárast o 1 195 tisíc Eur. Vytvorená pridaná hodnota 1.štvrťroku 2016 je medziročne vyššia o 42%. V roku 2016 spoločnosť očakáva výrazné prekročenie dosiahnutého hospodárskeho výsledku oproti roku 2015. Hodnota vlastného imania spoločnosti za tri mesiace roku 2016 vzrástla o 3 002 tisíc EUR z 369 tisíc EUR k 31.12.2015 na 3 371 tisíc EUR k 31.3.2016, čo predstavuje nárast o 813 %. Nárast vlastného imania za prvé tri mesiace roku 2016 je tvorený kladným výsledkom hospodárenia vo výške 1 502 tisíc EUR a navýšením vlastného imania spoločnosti o 1 500 tisíc EUR kapitalizáciou pohľadávky jediného spoločníka MSM Group s. r. o..

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

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

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

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

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania.

O nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,-EUR a nižšia, účtovná jednotka účtuje na účet 518120 , pričom sa vedie k nemu operatívna evidencia.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
Zriaďovacie náklady	4	lineárna	1/4
Softvér	4	lineárna	1/4
Oceňiteľné práva (licencia)	4	lineárna	1/4
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	1/4

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,-Eur a nižšia sa účtuje na účte 501040 a vedie sa k nemu operatívna evidencia. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Spoločnosť používa rovnomerné a zrýchlené odpisy.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Daňové odpisy sa takmer rovnajú účtovným odpisom.

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

odpisová skupina	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
1	4	lineárna	1/4
2	6	lineárna	1/6
3	12	lineárna	1/12
4	20	lineárna	1/20

Finančný majetok - cenné papiere a podiely

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

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorila opravnú položku na zásoby - vid. časť F , písmeno o).

Úbytok zásob sa oceňuje metódou FIFO.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. V účtovnom období 2015 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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. Spoločnosť tvorila opravnú položku na pohľadávky – vid . časť F, písmeno r.)

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

Spoločnosť tvorila krátkodobé zákonne , ostatné rezervy a dlhodobé ostatné rezervy.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov je súčasťou nákladov účtovej jednotky a účtuje sa na účtoch účtovej skupiny 59 a to ako :

- daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie,
- daň z príjmov odložená

Splatná daň z príjmov

Na ľarchu osobitného analytického účtu k účtu 591 – Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti, do ktorej sa zahŕňa hospodárska činnosť a finančná činnosť účtovej jednotky , sa účtuje aj daň z úrokov prijatých na bankové účty.

Odložené dane

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

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

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov .

Od 1. januára 2014 je sadzba odloženej dane 22 %.

Prenájom

Spoločnosť získala strojné zariadenia formou finančného leasingu, ktoré zaradila do svojho majetku a odpisuje ich . Spoločnosť má prenajatý majetok od pôvodne VOP Nováky a.s. a VOP Trenčín a.s. na základe Zmluvy o nájme, ktorý vedie na podsúvahových účtoch, prenajatý majetok odpisuje prenajímateľ. Spoločnosť prenajíma zariadenia , ostatný cudzí majetok, eviduje ho na podsúvahových účtoch, neodpisuje ho.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR 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 EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Výnosy

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

Opravy chýb minulých období

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

F: ÚDAJE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 549	50 000	0	0	19 915	0	99 464
Prírastky	0	1	0	0	0	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	19 915	0	0	0	-19 915	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 465	50 000	0	0	0	0	99 465
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 112	13 542	0	0	0	0	19 654
Prírastky	0	8 218	12 500	0	0	0	0	20 718
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 330	26 042	0	0	0	0	40 372
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 437	36 458	0	0	19 915	0	79 810
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 135	23 958	0	0	0	0	59 093

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 849	50 000	0	0	0	0	55 849
Prírastky	0	23 700	0	0	0	19 915	0	43 615
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 549	50 000	0	0	19 915	0	99 464
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205	1 042	0	0	0	0	1 247
Prírastky	0	5 907	12 500	0	0	0	0	18 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 112	13 542	0	0	0	0	19 654
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 644	48 958	0	0	0	0	54 602
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 437	36 458	0	0	19 915	0	79 810

3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 793	1 042 867	0	0	0	104 498	4 167	1 209 325
Prírastky	0	41 057	195 456	0	0	0	25 393	0	261 906
Úbytky	0	0	25 624	0	0	0	403	0	26 027
Presuny	0	0	3238	0	0	0	-3238	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 850	1 215 937	0	0	0	126 250	4 167	1 445 204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	467	365 257	0	0	0	0	0	365 724
Prírastky	0	3 062	226 984	0	0	0	0	0	230 046
Úbytky	0	0	25 624	0	0	0	0	0	25 624
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 529	566 617	0	0	0	0	0	570 146
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	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	0	57 326	677 610	0	0	0	104 498	4 167	843 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 321	649 320	0	0	0	126 250	4 167	875 058

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 013	584 021	0	0	0	0	0	600 034
Prírastky	0	57 793	458 846	0	0	0	104 498	4 167	625 304
Úbytky	0	16 013	0	0	0	0	0	0	16 013
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 793	1 042 867	0	0	0	104 498	4 167	1 209 325
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 425	199 873	0	0	0	0	0	215 299
Prírastky	0	0	165 384	0	0	0	0	0	165 384
Úbytky	0	14 958	0	0	0	0	0	0	14 959
Stav na konci účtovného obdobia	0	467	365 257	0	0	0	0	0	365 724
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	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	0	588	384 148	0	0	0	0	0	384 736
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 326	677 610	0	0	0	104 498	4 167	843 601

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Majetok	Poistná suma
Budovy	2 1 205 166
Súbor hnuťelného majetku	9 878 816

Poistná suma sa vzťahuje na DHM, ktorý je vlastníctvom spoločnosti a prenajatý majetok od LO Trenčín a.s., v zmysle platných zmlúv o nájme. Ročné poistné v roku 2015 predstavovalo hodnotu 31 532 EUR, zahŕňa okrem poistenia majetku aj poistenie zásob (poistná suma 4 400 000 EUR).

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 016	490 000	0	0	0	0	0	0	494 016
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	490 000	0	0	0	0	0	0	490 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0

úctovného obdobia									
Úctovná hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia	4 016	490 000	0	0	0	0	0	0	494 016
Stav na konci úctovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016
Prírastky	0	490 000	0	0	0	0	0	0	490 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úctovného obdobia	4 016	490 000	0	0	0	0	0	0	494 016
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci úctovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úctovná hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016
Stav na konci úctovného obdobia	4 016	490 000	0	0	0	0	0	0	494 016

Spoločnosť do 16.2.2015 vlastnila 49 % podiel v spoločnosti CZ- Slovensko s.r.o. Obchodný podiel a dobrovoľný peňažný vklad (ostatné kapitálové fondy) previedla na spoločnosť MSM GROUP s.r.o. na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu a Zmluvy o prevode práv a povinností z vkladu.

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Seabury Capital a.s. Praha	100	100	0	0	4 016
0	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	x	x	x	0

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	G
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0	0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	0	0	0	0

10. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál	156	994	0	0	1 150
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	25 658	0	0	25 658
Výrobky	0		0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	19 093	0	19 093	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	19 249	26 652	19 093	0	26 808

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

11. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 589 071
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby, ktoré spoločnosť nadobudne v budúcnosti v areáli prevádzky Trenčín - Kasárenská 8, 911 05 Trenčín v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava

12. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	78 195	419 655	405	0	497 445
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		53 111			53 111
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0	0	0
Iné pohľadávky	0	15 000	0	0	15 000
Pohľadávky spolu	78 195	487 766	405	0	565 556

Opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 497 445 EUR tvorí opravná položka voči tuzemským pohľadávkam vo výške 3 491 EUR a voči zahraničným pohľadávkam vo výške 493 954 EUR (Egypt, Ekvádor). Opravná položka vo výške 15 000 EUR sa viaže k poskytnutej pôžičke pre fyzickú osobu. Opravná položka vo výške 53 111 EUR sa vzťahuje k prepojenej účtovnej jednotke (Macedónsko).

13. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 000	0	35 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	730 274	0	730 274
Dlhodobé pohľadávky spolu	765 274	0	765 274
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 356 063	1 472 548	4 828 611
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 291 229	1 788 197	4 079 426
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	631 189	0	631 189
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	550 549	0	550 549
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 829 030	3 260 745	10 089 775

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 260 745	4 018 581
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 864 030	3 051 889
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 124 775	7 070 470
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	730 274	32 336
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	730 274	32 336

14. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky do lehoty splatnosti max 30 dní po splatnosti v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava.

15. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	440 631	77 677
zdaniteľné	452 572	0
	-11 941	77 677
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	581 716	69 305
zdaniteľné	581 716	69 305
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 297 080	2 977 153

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	730 274	687 310
Uplatnená daňová pohľadávka	697 938	32 336
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	697 938	23 397
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku z daňovej straty bežného roka z dôvodu opatrnosti.

16. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 527	10 504
Bežné bankové účty	292 292	343 096
Bankové účty - vkladový	571 929	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	875 748	353 600

17. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 943	12 358
Poistenie majetku (vlastný a prenajatý majetok))	17 452	5 821
Bankové záruky	4 877	
Služby	8 418	6 041
Úroky z leasingu	196	496
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0

Příjmy buducích období krátkodobé, z toho:	2 761	246 646
Služby	2 761	246 646

18. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

G: ÚDAJE VYKÁZANE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

19. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Rozsah upísaného základného imania je 179 249 EUR (rozsah splatenia EUR). Zákonný rezervný fond vo výške 17 930 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 3 344 242
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	- 1 113 118
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	- 2 231 124
Iné	0
Spolu	-3 344 242

20. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 291	0	5 631	0	53 660
Ostatné rezervy	59 291	0	5 631	0	53 660
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 930	304 610	206 794	5 136	304 610
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	193 930	206 271	188 794	5 136	206 271
Rezerva na audit a DP	8 000	13 900	8 000	0	13 900
Rezerva na reklamácie	10 000	22 272	10 000	0	22 272
Ostatné krátkodobé rezervy	0	62 167	0	0	62 167

Ostatné krátkodobé rezervy zahŕňajú rezervu na odstupné vo výške 20 432 EUR a rezervu na vzniknutú škodu na prenajatom majetku vo výške 35 975 EUR.

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	59 291	0	0	59 291
Ostatné rezervy	0	59 291			59 291
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 565	211 930	47 161	6 404	211 930
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 057	193 930	41 057	0	193 930
Rezerva na audit a DP	6 216	8 000	6 104	112	8 000
Rezerva na reklamácie	0	10 000	0	0	10 000
Ostatné rezervy - náklady finančného charakteru (akreditív)	6 292	0	0	6 292	0

21. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 652 890	4 534 626
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 014 167	10 374 818
Krátkodobé záväzky spolu	18 667 057	14 909 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	181 519	364 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	181 519	364 685

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	5 736 972	5 736 972		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 918 412	8 918 412		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	2 632 812	2 632 812		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 016	4 016		
Záväzky voči zamestnancom	314 824	314 824		
Záväzky zo sociálneho poistenia	202 224	202 224		
Daňové záväzky a dotácie	746 765	746 765		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	111 032	111 032		
Krátkodobé záväzky spolu	18 667 057	18 552 215	114 842	
Ostatné dlhodobé záväzky	5 247		5 247	
Záväzky zo sociálneho fondu	22 005		22 005	
Iné dlhodobé záväzky	154 267		154 267	
Dlhodobé záväzky spolu	181 519		181 519	

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 992 756	11 992 756		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 068 126	2 068 126		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 016	4 016		
Záväzky voči zamestnancom	294 035	294 035		
Záväzky zo sociálneho poistenia	191 246	191 246		
Daňové záväzky a dotácie	41 144	41 144		
Iné záväzky	318 121	318 121		
Krátkodobé záväzky spolu	14 909 444	10 208 182	4 701 262	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	88 424		88 424	
Ostatné dlhodobé záväzky	13 147		13 147	
Záväzky zo sociálneho fondu	12 625		12 625	
Iné dlhodobé záväzky	250 489		250 489	
Dlhodobé záväzky spolu	364 685		364 685	

22. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 625	4 191
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 523	26 367
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 523	26 367
Čerpanie sociálneho fondu	27 143	17 933
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 005	12 625

23. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušn ej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Revolvingový úver – TB	EUR	1M EURIBOR +1,99%	30.09.2016	0	714 749
Kontokorentný úver I.-TB	EUR	6M EURIBOR +1,99%	20.04.2015	0	333 128
Kontokorentný úver II. – TB	EUR	6M EURIBOR +1,99%	20.04.2015	0	288 952
Kontokorentný úver III. - CB	EUR	1MEURIBOR+1,75 %	29.07.2016	4 539 190	1 853 160
SPOLU				4 539 190	3 189 989

Spoločnosť má uzatvorené úverové zmluvy s nasledovnými bankami::

Tatra banka a.s. Bratislava

- Revolvingový úver na financovanie projektu (zákazky) - v roku 2015 nebol čerpaný.
- Kontokorentný úver I. a II. na prevádzkové financovanie - platnosť úverových zmlúv skončila 30.4.2015, kedy boli úvery splatené.

Commerzbank AG Bratislava

- Kontokorentný úver III. na prevádzkové financovanie a bankové záruky.

Spoločnosť čerpala spotrebné úvery od Tatra - leasing a.s. Bratislava na financovanie vozového parku vo výške 13 147 EUR.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
EXCALIBUR SERVIS a.s.	EUR	4%	31.12.2018	0	67 639
EXCALIBUR ARMY spol. s.r.o.	EUR	5 %	31.12.2017	0	15 295
Krátkodobé pôžičky					
EXCALIBUR SERVIS a.s.	EUR	4%	neobmedzená	0	1 353 250
EXCALIBUR ARMY spol. s.r.o.	EUR	3%	neobmedzená	0	661 893
EXCALIBUR GROUP a.s.	EUR	4%	30.06.2016	2 158 450	0
EXCALIBUR GROUP a.s.	USD	3%	30.06.2016	45 000	0
ZVS Holding,a.s.	EUR	EURIBOR +1,95 %	31.12.2016	300 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

V roku 2015 boli krátkodobé a dlhodobé pôžičky voči EXCALIBUR SERVIS s. r. o. a EXCALIBUR ARMY s. r. o. postúpené Zmluvami o postúpení pohľadávok na spoločnosť EXCALIBUR GROUP a.s. V rámci postúpenia boli zahrnuté aj úroky vo výške 131 242 EUR a 1 945 USD.

24. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	34 226	37 572
Výdavky za ručenie bankových záruk	30 138	29 933
Ostatné (poistenie, služby)	4 088	7 639
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

S Tatra bankou a.s. je uzatvorená Rámcová zmluva o vystavovaní bankových záruk . So spoločnosťou Excalibur Army spol.s.r.o. je uzatvorená Zmluva o ručení.

25. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	96 203	154 267		93 539	250 489	0
Finančný náklad	17 467	12 669		10 528	14 047	0
Spolu	113 670	166 936		104 067	264 536	0

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na finančný prenájom strojných zariadení s Tatra - Leasing s.r.o. Bratislava.

H: VÝNOSY**26. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu A	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tuzemsko	3 519 437	631 449	4 398 603	2 043 330	5 582 885	7 915 180
Zahraničie	2 309 827	4 343 752	6 732 451	1 880 502	6 583 122	3 707 126
Spolu	5 829 264	4 975 201	11 131 054	3 923 832	12 166 007	11 622 306

27. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 907 726	441 485	2 155	1 466 241	439 330
Výrobky	1 944 259	626 171	30 779	1 318 088	595 392
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 851 985	1 067 656	32 934	2 784 329	1 034 722
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-1	1 130
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 784 330	1 033 592

28. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	320 205	569 339
Materiál	304 006	493 898
Tovar	0	0
Služby	3 033	7 778
DHIM	13 166	67 663
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 213 725	441 922
Výnosy z predaja DHM	31 064	0
Výnosy z predaja materiálu	289 447	127 586
Výnosy z predaja šrotu	717 526	128 884
Ostatné výnosy (náhrady poisťovne , náhrady škôd, prefakturácia)	175 688	185 452
Finančné výnosy, z toho:	856 024	390 156
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	358 111	385 138

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	112 010	110 083
kurzové zisky pri účtovaní pohľadávok a záväzkov	244 946	275 041
kurzové zisky pri účtovaní valutovej pokladne	1 155	14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	497 913	5 018
Tržby z predaja cenných papierov	490 000	0
Výnosové úroky	7 910	5 018
Ostatné finančné výnosy	3	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

Spoločnosť previedla na spoločnosť MSM GROUP s.r.o. 49 % podiel v spoločnosti CZ- Slovensko s.r.o. a dobrovoľný peňažný vklad (ostatné kapitálové fondy) v objeme 490 000 EUR.

29. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 829 264	4 975 201
Tržby z predaja služieb	11 131 054	3 923 832
Tržby za tovar	12 166 007	11 622 306
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	29 126 325	20 521 339

Rozdelenie čistého obratu podľa geografických oblastí odbytu a jednotlivých typov je uvedené v tabuľke 26.

I: NÁKLADY**30. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 894 859	5 333 139
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11000</i>	<i>16 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11000	13 000
iné uisťovacie auditorské služby		0
súvisiace auditorské služby		0
daňové poradenstvo	0	3 900
ostatné neauditorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 883 859</i>	<i>5 316 239</i>
provízie obchodným sprostredkovateľom	184 018	1 130 926
náklady na nájomné	920 148	907 962
náklady na prepravu	300 604	797 994
náklady na poradenstvo a právne služby	236 770	129 501
náklady na likvidáciu odpadu	105 731	53 692
náklady na propagáciu, reklamu, výstavy	492 159	72 605
náklady na kooperácie - repasiu	2167 938	759 481
náklady na opravy	212 090	205 104
náklady na cestovné	119 907	62 994
náklady na telekomunikácie a spoje	76 575	55 583
náklady na reklamácie	67 988	x
náklady na stočné, povrchové vody	59 614	x
ostatné náklady (BOZP, IT, školenia, externé práce ,poradenstvo, ručenie, služby v skupine)	940 317	1 140 397
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	198 018	124 451
odpis pohľadávky	0	21 367
náklady na poistenie	60 959	75 451
Iné (zmluvné pokuty, penále, mamka a a škody)	137 059	27 633
Finančné náklady, z toho:	1 080 531	518 201
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>261 681</i>	<i>222 193</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38 890	8 760
kurzové straty pri účtovaní pohľadávok a záväzkov	222 791	213 433
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>818 850</i>	<i>296 008</i>
Predané cenné papiere a podiely	490 000	

Nákladové úroky	164 091	104 461
Ostatné náklady na finančnú činnosť/ bankové poplatky, škody na FM	164 759	191 547
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Ostatné náklady za poskytnuté služby zahŕňajú predovšetkým náklady na BOZP, IT, poradenstvo a konzultácie v rámci skupiny, ručenie za poskytnuté úvery v rámci skupiny, náklady na výkony strážnej služby, strelecké skúšky a vypracovanie projektov.

Osobné náklady	Rok 2015	Rok 2014
	EUR	EUR
Mzdy	4 563 787	3 363 819
Ostatné náklady na závislú činnosť	308 266	233 648
Sociálne poistenie	1 263 073	966 632
Zdravotné poistenie	478 443	345 475
Sociálne zabezpečenie	214 936	225 451
Spolu	6 828 505	5 135 025

J: DAŇ Z PRÍJMOV

31. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	3 062 773
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

32. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 333 545	x	x	-3 364 756	x	x
teoretická daň	x	513 380	22,00	x	-740 246	22,00
Daňovo neuznané náklady	1 106 166	243 357	10,43	329 613	72 515	2,21
Výnosy nepodliehajúce dani	168 067	36 975	1,58	27 630	6 077	0,19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	765 694	168 453	7,21			
Zmena sadzby dane						
Iné						

Spolu	2 505 950	551 309	23,63	-3 062 773	-673 808	19,97
Splatná daň z príjmov	x	551 477		x	2 883	
Odložená daň z príjmov	x	-697 938		x	-23 397	
Celková daň z príjmov	x	-146 461		x	-20 514	

K: PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**33. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok Trenčín, Nováky	19 317 875	19 377 121
Prenajatý majetok (CO)	30 773	26 979
ŠHR, hospodárska mobilizácia	6 088 326	6 088 326
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	25 248	25 248
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o dlhodobom prenájme HNIM s VOP Nováky a.s. a VOP Trenčín a.s., ktorých nástupníckou spoločnosťou sa od 1.9.2014 stala spoločnosť Letecké opravovne Trenčín a.s.. Zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú a to na 20 rokov.

Zmluva o nájme NHIM v priestoroch Duklianska 60, Nováky je uzatvorená od 1.1.2013, pričom nájomné v roku 2015 predstavovalo výšku 243 360 EUR. Objem prenájatého majetku vo výške 2 371 449 EUR je evidovaný na podsúvahovom účte.

Zmluva o nájme NHIM v priestoroch - Kasárenská 8, Trenčín a Sládkovičová 29, Banská Bystrica je uzatvorená od 1.1.2014, pričom nájomné v roku 2015 predstavovalo výšku 378 000 EUR. Na podsúvahovom účte je prenájatý majetok evidovaný vo výške 16 946 426 EUR.

Na podsúvahových účtoch je evidovaný majetok vo výške 6 088 326 EUR, ktorý je vo vlastníctve Správy štátnych hmotných rezerv, kde MSM vystupuje ako ochraňovateľ na základe Zmluvy o ochraňovaní č. 117/OMRaPZ/2013 uzatvorenej medzi MSM Martin, a.s. a Správou štátnych hmotných rezerv.

L: INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť čerpala bankové záruky v hodnote 732 273 USD a 1 000 000 EUR v Tatrabanke (limit stanovený na 3 370 000 EUR). Zároveň čerpala bankové záruky v Commerzbanke v hodnote 287 872 USD a 1 104 802 EUR (limit stanovený na 7 850 000 EUR).

M: PRÍJMY A VÝHYHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV**34. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozornej rady neboli v roku 2015 vyplatené odmeny z titulu výkonu ich funkcie, neboli im poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Názov položky	2015 EUR	2014 EUR
Počet osôb kľúčového manažmentu	12	10
Osobné náklady	460 831	349 916
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 765	3 275
SPOLU	463 596	353 191

N: SPRIAZNENÉ OSOBY**35. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	01	1 914 716	4 562 278
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740 (predaj materiál, výrobky)	02	6 495 630	886 508
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740 (predaj služieb)	03	3 102 030	707 267
Nika Chrudim s.r.o. Hrochuv Tíneč IČ: 25262963	01	121 256	349 307
Nika Chrudim s.r.o. Hrochuv Tíneč IČ: 25262963	03	95	
Nika Logistic a.s. Chrudim IČ: 03624188	01	10 859	
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ: 01482840	01	41 703	49 454
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ: 01482840	02	139 526	495 542
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ: 01482840	03	9 243	4 952

Karbox s.r.o. Hořice IČ: 26002370	01		17 797
Karbox s.r.o. Hořice IČ: 26002370	02		193 028
SUMBRO TRADE DOOEL IČ:6649726	01		292 962
SUMBRO TRADE DOOEL IČ:6649726	03	558 517	
ZVS holding a.s. Dubnica nad Váhom IČ: 36305600	01	772 912	
ZVS holding a.s. Dubnica nad Váhom IČ: 36305600	02	444 831	
ZVS holding a.s. Dubnica nad Váhom IČ: 36305600	03	244 254	
ZVS holding a.s. Dubnica nad Váhom IČ: 36305600 (prijatá)	08	300 000	
ZVS IMPEX,akciová spoločnosť Dubnica nad Váhom IČ: 36302848	01	53 733	
ZVS IMPEX,akciová spoločnosť Dubnica nad Váhom IČ: 36302848	02	13 869	
ZVS IMPEX,akciová spoločnosť Dubnica nad Váhom IČ: 36302848	03	4 508	
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s Praha IČ 24152269	02	18 984	
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČ: 31578802	01		100 427
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČ: 31578802	03	5577	1 724
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČ: 31578802 (poskytnutá)	08	7 809	
VOP Slovakia s.r.o.Nováky IČ:47055952	01	63 918	47 664
VOP Slovakia s.r.o.Nováky IČ:47055952	03		169
VOP Slovakia s.r.o.Nováky IČ:47055952 (poskytnutá)	08		19 000
DAKO-CZ a.s Třemošnice IČ: 46505091	01	39 326	
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	01	81 161	
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	02	292 175	
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:6457387 (poskytnutá)	08	4 617	
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:6457387	03	309 121	
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	01	400	42 172
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	02	75	252
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	03	73 601	146 751
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (poskytnutá)	08	71 412	
MSM GROUP s.r.o. Trenčín IČO:46553509 (poskytnutá)	08		5 000

CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (poskytnutá)	08		100 000
CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (prijatá)	08		1 420 889
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	01	307 829	248 677
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	03	98 989	
EXCALIBUR GROUP a.s Praha IČ: 03472302 (prijatá)	08	2 332 812	
EXCALIBUR GROUP a.s Praha IČ: 03472302 (poskytnutá)	08	95 965	

Tabuľka č. 1 /B

Spriaznená osoba a	pohľadávky záväzky b	Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	pohľadávky	3 421 371	1 528 757
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	záväzky	5 028 804	4 233 687
Nika Logistic a.s. Chrudim IČ:03624188	pohľadávky	53	
Nika Logistic a.s. Chrudim IČ:03624188	záväzky	72 858	
Nika a.s. Chrudim IČ:25262963	záväzky		269 832
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	pohľadávky	20 721	3 388
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	záväzky	1 605	24 796
SUMBRO TRADE DOOEL IČ:6649726	pohľadávky	265 554	
SUMBRO TRADE DOOEL IČ:6649726	záväzky	0	292 963
ZVS holding a.s. Dubnica nad Váhom IČ: 36305600	záväzky	372 643	143
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČO: 31578802	pohľadávky	48 494	2 069
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČO: 31578802	záväzky	0	59 825
VOP Slovakia s. r. o. Nováky IČO:47055952	pohľadávky	0	169
VOP Slovakia s. r. o. Nováky IČO:47055952	záväzky	35 025	28 015
DAKO-CZ a.s. Třemošnice IČ: 46505091	záväzky	39 326	
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava	pohľadávky	267 601	87 842

IČO:46100466			
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	záväzky	480	5 461
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. IČO: 29289688	pohľadávky	2 679	
Excalibur Defense KFT	Pohľadávky	1 482 250	
MSM SERVIS s.r.o. Trenčín IČO:48006122	pohľadávky	1 440	
ZVS IMPEX,akciová spoločnosť Dubnica nad Vahom IČ: 36302848	pohľadávky	143 687	
ZVS Trade s.r.o. Dubnica n/V IČO: 48219461	pohľadávky	1 440	
CSGM a.s. IČ:01384694	záväzky	178 475	248 407
Karbox s.r.o. Hořice IČ:26002370	pohľadávky		25 241
Pohľadávky		3 981 853	1 027 427
Záväzky		5 729 216	942 901

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
MSM GROUP s.r.o. Trenčín IČO:46553509 (poskytnutá)	08	486 386	
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	01		233 093
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	02		4 746
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:6457387 (prijatá)	08		677 187
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:6457387	03		19 006

Tabuľka č. 2 /B

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	pohľadávky záväzky b	Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
MSM GROUP s.r.o. Trenčín IČO:46553509	pohľadávky	499 929	
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	pohľadávky	30 644	20 535
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	záväzky	7 417	487 671
Pohľadávky		40 573	2 720
Záväzky		7 417	487 671

O: SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli ovplyvnili verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za rok 2015.

P : PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

36. Informácie k časti P, prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 930	0	0	0	17 930
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 118	0	-1 113 118	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-76 805	0	-2 231 123	0	- 2 307 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 344 242	2 480 006	3 344 242	0	2 480 006
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 930	0	0	0	17 930
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 118	0	0	0	1 113 118
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-76 805	-76 805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-76 805	- 3 344 242	0	76 805	-3 344 242
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 480 006 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 480 006 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

S: Prehľad peňažných tokov**3B. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredn e predchádzajú ce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 2 333 545	-3 364 756
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 094 726	350 743
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	228 131	178 514
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		5 907
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		424
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv (+/-)	87 049	217 656
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	494 920	51 899
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	152 248	-203 100
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	164 091	104 461
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 910	- 5 018
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-38 702	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5 529	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-8 431	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	17 801	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia</i>	-3 869 213	3 172 332

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 2 566 076	- 4 103 102
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 127 278	11 548 360
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 430 415	-4 272 927
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	- 440 942	158 319
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	911	5 018
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-87 386	-104 461
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-527 417	58 876
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-554	-52 569
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		150 572
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-527 971	156 879
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-43 615
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-173 848	-625 303
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-490 000
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	31 064	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 142 784	-1 158 918
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	1 159 730	1 281 102
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 349 201	1 369 584
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		- 9 587
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-88 424	
C.2.10	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného /neh.majetku, používaného a odpisovaného nájomcom	-101 047	- 78 895

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 159 730	1 281 102
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	488 975	279 063
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	353 600	74 537
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	842 575	353 600
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	33 173	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	875 748	353 600

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie