

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany
Slovenská republika

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka č. 10134/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočníckych a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30.6.2015 bola schválená účtovná závierka 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

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Cleantech Group, a.s. so sídlom v Točitá 1902/36, Krč, 140 00 Praha 4, IČO: 03267989.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	128
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
účetná závierka, z toho:	127	135
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 2. septembra 2015 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. Martin Tátoš	Ing. Martin Tátoš
Člen	Stanislav Válek	Stanislav Válek
Člen	Ing. Mária Prítrská	Ing. Mária Prítrská
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Rudolf Limberský	Ing. Rudolf Limberský
Člen	Ing. Jan Mynář	Ing. Jan Mynář
Člen	Ing. Aleš Kovařík	Ing. Aleš Kovařík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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 %		
BLOCK, a.s., . Stulíková 1392, Praha 9, ČR	915 536	100%	100%	0
Spolu	915 536	100%	100%	0

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 Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 v mesiaci zaradenia 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 - 10	lineárna	
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	4	jednorazový odpis	100

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 v mesiaci zaradenia 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	12, 20, 40	lineárna	
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 15	lineárna	
Dopravné prostriedky	3 - 6	lineárna	
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3 - 10	jednorazový odpis	100

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

d) 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 obstarávacía 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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 v roku 2015 zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania a ďalej ostatné rezervy na odmeny a odvody poisťného k odmenám na úlohy roka 2015, vyplatené v roku 2016.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) 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.

m) 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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 vyrovať 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.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) Cudzía 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 bankou 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.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

t) 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 na účte Nerozdelený zisk minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	157 497	0	0	0	0	0	157 497
Prírastky	0	11 765	0	0	0	0	0	11 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	169 262	0	0	0	0	0	169 262
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	58 055	0	0	0	0	0	58 055
Prírastky	0	15 311	0	0	0	0	0	15 311
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	73 366	0	0	0	0	0	73 366
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	99 442	0	0	0	0	0	99 442
Stav k 31.12.2015	0	95 896	0	0	0	0	0	95 896

V priebehu účtovného obdobia neboli boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	125 442	0	0	0	43 987	0	169 429
Prírastky	0	102 016	0	0	0	0	0	102 015
Úbytky	0	69 961	0	0	0	0	0	69 960
Presuny	0	0	0	0	0	43 987	0	43 987
Stav k 31.12.2014	0	157 497	0	0	0	0	0	157 497
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	114 715	0	0	0	0	0	114 715
Prírastky	0	13 300	0	0	0	0	0	13 300
Úbytky	0	69 960	0	0	0	0	0	69 960
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	58 055	0	0	0	0	0	58 055
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	10 726	0	0	0	43 987	0	54 713
Stav k 31.12.2014	0	99 442	0	0	0	0	0	99 442

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2015	81 416	1 651 196	2 074 401	0	0	0	178 218	3 115	3 988 346
Prírastky	0	229 098	58 335	0	0	0	109 215	3 140	399 788
Úbytky	0	0	51 618	0	0	0	0	0	51 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	287 433	6 255	293 688
Stav k 31.12.2015	81 416	1 880 294	2 081 118	0	0	0	0	0	4 042 828
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	540 437	1 041 285	0	0	0	0	0	1 581 722
Prírastky	0	78 405	164 613	0	0	0	0	0	243 018
Úbytky	0	0	51 618	0	0	0	0	0	51 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	618 842	1 154 280	0	0	0	0	0	1 773 122
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	81 416	1 110 759	1 033 166	0	0	0	178 218	3 115	2 406 624
Stav k 31.12.2015	81 416	1 261 452	926 838	0	0	0	0	0	2 269 706

V priebehu účtovného obdobia ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli boli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

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	81 416	1 643 023	2 056 133	0	0	0	6 566	20 736	3 807 874
Prírastky	0	8 173	40 315	0	0	0	220 141	39 068	307 698
Úbytky	0	0	22 048	0	0	0	0	0	22 048
Presuny	0	0	0	0	0	0	48 489	56 689	105 178
Stav k 31.12.2014	81 416	1 651 196	2 074 401	0	0	0	178 218	3 115	3 988 346
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	464 696	907 941	0	0	0	0	0	1 372 637
Prírastky	0	75 741	155 391	0	0	0	0	0	231 132
Úbytky	0	0	22 048	0	0	0	0	0	22 048
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	540 437	1 041 285	0	0	0	0	0	1 581 722
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	81 416	1 178 327	1 148 192	0	0	0	6 566	20 736	2 435 237
Stav k 31.12.2014	81 416	1 110 759	1 033 166	0	0	0	178 218	3 115	2 406 624

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 544 173	1 433 047
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: (All RISK do výšky 7 847 913 EUR, lom stroja do výšky 1 833 027 EUR (2014: 7 847 913 EUR)).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkmem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	82 335	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 335
Úbytky	64 131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64 131
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	18 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 204
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	18 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 204

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania *	Výsledok hospodárenia *	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	99,9	0	415 381	-437 291	0
Spolu	99,9	0	415 381	-437 291	0

*) neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	99,9	0	18 222	-78 089	18 204
Spolu	99,9	0	18 222	-78 089	18 204

4. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	9 420	7 515	9 420	0	7 515
Zásoby spolu	9 420	7 515	9 420	0	7 515

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

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	0	15 552	6 132	0	9 420
Zásoby spolu	0	15 552	6 132	0	9 420

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby)	973 690	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	118 547	50 769	118 419	0	50 897
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	118 547	50 769	118 419	0	50 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	118 547	50 769	118 419	0	50 897

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 762	75 787	0	0	118 547
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 762	75 787	0	0	118 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 762	75 787	0	0	118 547

Opravné položky k nevyžiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dní vo výške 30%,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80%,
- nad 730 dní vo výške 100%,

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:	576 001	1 186 187	1 762 188
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	427 830	705 989	1 133 819
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	148 171	480 198	628 369
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	106 295	0	106 295
Daňové pohľadávky a dotácie	105 900	0	105 900
Iné pohľadávky	395	0	395
Krátkodobé pohľadávky spolu	682 296	1 186 187	1 868 483

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:	546 730	1 024 585	1 571 315
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	238 977	586 825	825 802
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	307 753	437 760	745 513
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 308	0	132 308
Daňové pohľadávky a dotácie	132 006	0	132 006
Iné pohľadávky	302	0	302
Krátkodobé pohľadávky spolu	679 038	1 024 585	1 703 623

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	810 366
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	4 709	2 365
Bežné bankové účty	49 818	18 342
Spolu	54 527	20 707

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé	0	177
Náklady budúcich období krátkodobé	20 575	13 534
Spolu	20 575	13 711

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

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	10 248	13 687
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 924	8 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 924	10 082
Čerpanie sociálneho fondu	11 674	13 521
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 498	10 248

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky, z toho:	0	310 499	0	0	310 499
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 498	0	0	9 498
Iné dlhodobé záväzky	0	228 751	0	0	228 750
Odložený daňový záväzok	0	72 250	0	0	72 250
Dlhodobé záväzky spolu	0	310 499	0	0	310 499
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	471 133	199 909	671 042
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	173 529	0	173 529
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	297 604	199 909	497 513
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 945 977	0	2 945 977
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 659 567	0	2 659 567
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 690	0	90 690
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	57 445	0	57 445
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 385	0	12 385
Iné záväzky	0	0	125 891	0	125 891
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 417 111	199 909	3 617 020

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	420 428	0	0	420 428
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 248	0	0	10 248
Iné dlhodobé závazky	0	356 132	0	0	356 132
Odložený daňový záväzok	0	54 048	0	0	54 048
Dlhodobé závazky spolu	0	420 428	0	0	420 428
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	525 708	87 273	612 981
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 883	9 918	13 801
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	521 825	77 355	599 180
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	326 988	0	326 988
Závazky voči zamestnancom	0	0	94 350	0	94 350
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 491	0	62 491
Daňové závazky a dotácie	0	0	42 662	0	42 662
Iné závazky	0	0	127 485	0	127 485
Krátkodobé závazky spolu	0	0	852 696	87 273	939 969

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	114 585	228 751	0	125 471	355 566	0
Finančný náklad	9 523	6 822	0	13 723	16 345	0
Spolu	124 108	235 573	0	139 194	371 911	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 534	85 163	104 715	16 819	85 163
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	108 711	74 347	91 892	16 819	74 347
- rezerva na nevyčer.dovolenky	74 454	51 060	62 011	12 443	51 060
- rezerva na poistné k nevyčerp.dovol.	26 046	17 627	21 670	4 376	17 627
- rezerva na audit, daň.priznanie	8 211	5 660	8 211	0	5 660
Ostatné krátkodobé rezervy:	12 823	10 816	12 823	0	10 816
Rezervy spolu	121 534	85 163	104 715	16 819	85 163

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 362	121 534	62 135	7 227	121 534
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	64 704	108 711	57 477	7 227	108 711
- rezerva na nevyčer.dovolenky	45 546	74 454	39 673	5 873	74 454
- rezerva na poistné k nevyčerp.dovol.	15 958	26 046	14 604	1 354	26 046
- rezerva na audit, daň.priznanie	3 200	8 211	3 200	0	8 211
Ostatné krátkodobé rezervy:	4 658	12 823	4 658	0	12 823
Rezervy spolu	69 362	121 534	62 135	7 227	121 534

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2015 k	31.12.2014 k	31.12.2015 k	31.12.2014 k
Krátkodobé bankové úvery, z toho:							
- kontokorentný úver	EUR	1,90	doba neurčitá	0	810 366	0	810 366
Spolu				0	810 366	0	810 366

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2015 k	31.12.2014 k	31.12.2015 k	31.12.2014 k
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
- Revolvingový úver Block, a.s.	EUR	*	31.10.2020	2 659 567	0	2 659 567	0
Spolu				2 659 567	0	2 659 567	0

Úver je sprostredkovaný materskou spoločnosťou BLOCK a.s., ktorá sa zaviazala v prípade potreby poskytnúť finančné prostriedky až do výšky 3 000 000 EUR.

* Úroková sadzba: 1M EURIBOR + marže v pevnej výške 1,75 % p.a. z nevrátené časti úveru.

9. 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, z toho:	422	2 733
- dodávateľská faktúra - náklady do roku 2015	422	2 703
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	63 553	79 117
- dotácia na lakováciu linku na roky 2016 - 2021	63 553	79 117
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 564	15 564
- dotácia na lakováciu linku na rok 2015	15 564	15 564
Spolu	79 539	97 414

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 výrobky	5 343 107	6 218 600
Tržby z predaja služieb	270 568	105 204
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	96 519	152 396
Čistý obrat celkom	5 710 194	6 476 260

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	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	1 708 861	656 180	169 202	90 710	1 878 063	746 890
Rakúsko	491 972	597 088	0	0	491 972	597 088
Nemecko	136 657	123 065	0	0	136 657	123 065
Česká republika	1 858 731	3 222 531	101 366	14 494	1 960 097	3 237 025
Veľká Británia	94 225	206 550	0	0	94 225	206 550
Holandsko	262 050	243 150	0	0	262 050	243 150
Rusko	776 984	1 166 901	0	0	776 984	1 166 901
USA	0	3 135	0	0	0	3 135
Dánsko	5 954	0	0	0	5 954	0
Taliansko	7 673	0	0	0	7 673	0
Spolu	5 343 107	6 218 600	270 568	105 204	5 613 675	6 323 804

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 142 168 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 142 168 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	113 148	216 744	366 384	-103 595	-149 640
Výrobky	321 952	360 525	380 459	-38 573	-19 934
Spolu	435 100	577 267	746 843	-142 168	-169 574
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	-142 168	-169 574

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, z toho:	3 050	10 264
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	6 587
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	3 050	3 677
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 859	150 810
Predaj materiálu	0	65 314
Výnosy z dotácií	15 564	15 564
Výnosy z predaja kovového odpadu	38 060	36 637
Prefakturácia služieb	31 486	20 232
Ostatné prevádzkové výnosy	8 485	11 595
Inventurné rozdiely	0	0
Ostatné	264	0
Finančné výnosy, z toho:	1 220	1 471
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>943</i>	<i>1 468</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	793	879
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>277</i>	<i>3</i>
Výnosové úroky	2	3

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:	786 228	500 019
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 900</i>	<i>7 211</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 701	7 211
daňové poradenstvo	2 289	2 020
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>776 238</i>	<i>490 788</i>
Doprava	4 400	19 636
Nájomné	8 141	13 608
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 983	4 918
Náklady na inzerciu, reklamu	1 608	532
Externé opracovanie výrobkov	397 579	280 955
Náklady na IT	18 581	14 191
Náklady na telekomunikačné služby	6 744	8 250
Náklady na sprostredkovanie	29 445	33 600
Náklady na opravu a údržbu	40 361	26 917
Náklady na konštruktérske práce	8 388	16 364
Ostatné náklady	70 616	71 817
Licenčné poplatky	173 529	0
Náklady na ISO	12 863	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 884	91 266
Predaj materiálu	14 506	46 105
Manká a škody	0	7 517
Odpis pohľadávky	0	8 767
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	49 937	12 297
Náklady na poistenie	16 991	16 580
Ostatné	33 450	0
Finančné náklady, z toho:	42 770	37 513
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 178</i>	<i>1 570</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	126
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>41 592</i>	<i>35 943</i>
Úroky – úvery, leasingy	37 912	32 259
Bankové poplatky	3 680	3 414

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	2 024 812	2 139 061
Mzdy	1 425 020	1 522 376
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	368 675	387 715
Zdravotné poistenie	140 934	150 800
<i>Sociálne zabezpečenie, z toho:</i>	<i>86 584</i>	<i>74 570</i>
- Tvorba sociálneho fondu	7 689	8 082
- Školenia zamestnancov	4 673	8 602
- Náklady na stravu	27 881	27 782
- Ostatné	46 341	30 104

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-337 690	0	0	-415 056
Zásoby	9 420	0	0	7 515
Pohľadavky	49 773	0	0	48 420
Rezervy	12 823	0	0	16 476
Ostatné	20 000	0	0	14 231
Celkom	-245 674	0	0	-328 414
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	54 048	0	0	72 250

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	122 732			567 119		
Teoretická daň		27 001	22%		124 766	22%
Daňovo neuznané náklady	65 323	14 371	22%	21 986	4 837	22%
Spolu	188 055	41 372		589 105	129 603	22%
Splatná daň z príjmov		23 170			105 193	22%
Odložená daň z príjmov		18 202			24 410	22%
Celková daň z príjmov		41 372			129 603	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK, a.s. voči veriteľovi ČSOB. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč., t.j. 38 855 790 EUR.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch*

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Odpísané pohľadavky	118 969	1 382
Zmenky – kontokorentný úver	0	810 366
Evidencia drobného majetku	247 650	220 217

*) neauditované

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, 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

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
		a	b
OOO FOR Clean – Ruská federácia	02	757 230	1 125 333

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérská účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
		a	b
BLOCK, a.s. – materská ÚJ (vrátene org.zložky)	02,03	3 277 978	3 506 317
	01	311 876	145 737
	08	2 659 567	0

Vysvetlivky:

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	1 133 820	825 802
Aktíva spolu	1 133 820	825 802
Záväzky z obchodného styku	173 579	13 801
Pasíva spolu	173 579	13 801

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

Názov položky	Predstavenstvo	
	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	3 600	3 600
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	3 600	3 600
Iné, z toho:	30 649	20 305
<i>tantiémy zo zisku</i>	30 649	20 305
Spolu	34 249	23 905

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	318	0	318	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-64 131	-18 204	0	0	-82 335
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 535 361	0	1 471 230	0	64 131
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 516	81 360	437 516	0	81 360
Vlastné imanie spolu	3 007 707	63 156	1 909 064	0	1 161 799

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	318	0	0	0	318
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-64 131	0	0	-64 131
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 428 076	107 285	0	0	1 535 361
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	437 516	-259 180	0	437 516
Vlastné imanie spolu	2 527 037	480 670	-259 180	0	3 007 707

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 €. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

	2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	-18 204
Spolu	-18 204

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 437 516 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	404 867
Iné (tantiémy členom predstavenstva)	30 649
Spolu	437 516

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, 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	122 732	567 119
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	258 329	244 432
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	8 767
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	50 897	75 785
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 905	9 420
Zmena stavu rezerv	-36 371	52 172
Úrokové náklady (netto)	37 910	32 526
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 658	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	428 934	990 221
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-208 248	-362 394
Úbytok (prírastok) zásob	259 829	67 370
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-98 285	-108 080
Iné	-2 000	0
Prevádzkové peňažné toky	380 230	587 117

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	380 230	587 117
Zaplatené úroky	-37 912	-32 529
Prijaté úroky	2	3
Zaplatená daň z príjmov	-135 430	-53 100
Vyplatené dividendy a tantiémy	-1 907 064	-149 895
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 700 174	351 596
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-117 865	-278 871
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 658	0
Obstaranie fin investícií	0	-82 335
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-115 207	-361 206
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 659 567	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 659 567	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	844 186	-9 610
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-789 659	-780 049
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	54 527	-789 659

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	4 709	2 365
Bežné účty v bankách	49 818	18 342
Kontokorentný úver	0	-810 366
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	54 527	-789 659