

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky

ČL. I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke.**a) obchodné meno spoločnosti**

ZVT-PRINT a.s., Zvolenská cesta 14,974 05 Banská Bystrica. Dátum založenia: 18.03.1994

Dátum zápisu: 13.04.1994

Obchodný register okresného súdu Banská Bystrica oddiel: Sa, vložka číslo: 182/S.

b) – opis hospodárskej činnosti

- vývoj a výroba dosiek plošných spojov (DPS), vývoj nových technológií a technických zariadení určených pre výrobu dosiek plošných spojov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti vývoja a výroby dosiek plošných spojov
- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne v rozsahu voľnej živnosti
- nákladná cestná doprava

c) o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37,0	37,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	37
počet vedúcich zamestnancov	5	6

d) – Účtovná jednotka nie je neobmedzene nikomu ručiacim spoločníkom.**e) – Riadna koncoročná závierka, účtovná jednotka nepretržite pokračuje vo svojej činnosti.**

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku za rok 2015 v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a v znení neskorších právnych predpisov.

f) Účtovná závierka za minulé účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením na svojom zasadnutí dňa 29.6.2015. Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh predstavenstva tak, že zisk za rok 2014 vo výške 4 583,71,-EUR treba zaúčtovať v prospech zníženia strát z minulých období. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do RÚZ v júli 2015.**Čl. II. informácie o orgánoch spoločnosti.****a) Spoločnosť nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou, jej majoritný vlastník nemá zo zákona povinnosť zostavovať konsolidovanú závierku.****b) ZVT-PRINT a.s. nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú závierku, lebo nevlastní také množstvo akcií a taký podiel na ZI, aby toto zakladalo povinnosť konsolidovať**

Čl. III. Informácie o účtovných zásadách a metódach.

- a) Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti organizácie v budúcich obdobiach v súlade s platnou legislatívou.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia v rámci platného zákona o účtovníctve. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti.
- c) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Nehmotný dlhodobý majetok nakupovaný:- ocenený je obstarávacími cenami. Súčasťou ceny obstarania sú všetky výdavky spojené s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov. Podnik netvoril v roku nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Hmotný dlhodobý majetok nakupovaný:- ocenený je obstarávacími cenami. Súčasťou cien obstarania sú: obstarávacia cena vrátane dopravy, cla, montáže, balného a pod. Spoločnosť netvorila v roku hmotný majetok vlastnou činnosťou. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov a ani realizované kurzové rozdiely.

Finančný dlhodobý majetok:- oceňuje sa obstarávacími cenami. Spoločnosť eviduje CP na SAFETRONICS a.s. v podiele 16,10 % na základnom imaní a CP na SAFETRONICS – B (Bielorusko) v podiele 10,5 % na základnom imaní. Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky považuje evidovanú hodnotu CP za reálnu. Neoceňuje ich metódou vlastného imania.

Zásoby nakupované:- Spoločnosť eviduje zásoby rozčlenené do nasledovných skladov:

- sklad jednicového materiálu
- sklad režijného materiálu

Účtovná jednotka postupuje pri účtovaní zásob (materiál na sklade, tovar na sklade) podľa postupov účtovania, účtová trieda 1, Čl. II. a to spôsobom A účtovania zásob. Zásoby na sklade jednicového materiálu sú ocenené metódou pevných cien, a taktiež pri vyskladnení je použitá metóda -pevných cien. Rozdiely vzniknuté medzi obstarávacou cenou a pevnou cenou na sklade sa účtujú na samostatnom analytickom účte a záväzným spôsobom sa rozpúšťajú do nákladov priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob. Výdavky spojené s obstaraním materiálu, ako clo, preprava, poistné, skonto a pod. sa tiež evidujú na samostatnom analytickom účte a záväzným spôsobom opísaným vyššie sa rozpúšťajú do nákladov

Režijný materiál sa oceňuje obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny sú aj výdavky spojené s obstaraním materiálu. Vedľajšie náklady na obstaranie eviduje účtovná jednotka na osobitnom analytickom účte a rozpúšťa záväzným spôsobom do nákladov. Pri vyskladnení je použitá metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi v zložení priame náklady (jednicový materiál, jednicové mzdy), nepriame náklady (prirážky k jed.materiálu a k jed.mzdám).

Príjem do NV v členení:

- jednicový materiál
- prirážka k jednicovému materiálu

- jednicové mzdy
- prirážka režijná – k mzdám

Výdaj z NV v rovnakom členení na základe kalkulácií.

- jednicový materiál
- prirážka k jednicovému materiálu
- jednicové mzdy
- prirážka režijná k mzdám

Odchýlky vzniknuté medzi účtovnou evidenciou a kalkulovanými cenami sa vyhodnocujú inventarizáciou NV aspoň štyrikrát ročne resp. podľa požiadaviek vedenia spoločnosti a zaúčtujú sa na príslušné analytické účty.

Hotové výrobky: oceňujú sa vlastnými nákladmi v rovnakom členení ako NV a podľa platných kalkulácií.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené pri inventarizácii sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Pohľadávky a záväzky:

Oceňujú sa menovitou hodnotou. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom peňažných prostriedkov vyhlasovaným ECB, a to ku dňu predchádzajúcemu ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Deň účtovného prípadu považuje a.s. pri došliých zahraničných faktúrach dátum vystavenia faktúry. Koncoročné kurzové rozdiely sa prepočítajú kurzom ECB ku koncu roka, pričom účtovne vykázané rozdiely sú zároveň aj daňovými. Priebežné kurzové rozdiely sa vyčísľujú podľa dátumov úhrad a príslušného kurzu ECB. K rizikovým a nevymožiteľným pohľadávkam sa vytvárajú opravné položky, ktoré sa vyčísľujú percentom k nominálnej hodnote pohľadávky.

Finančný krátkodobý majetok:

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom vyhlasovaným ECB, a to ku koncu roku. Pri kúpe cudzej meny sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Pri výdaji valút kurzom vyhláseným ECB.

Časové rozlíšenie:

Časové rozlíšenie sa oceňuje v nominálnych hodnotách a je vyčíslené na nákladové položky vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy:

Zákonné rezervy a.s. na nevyčerpanú dovolenku a odvody z nich, sa oceňujú v očakávanej výške záväzku priemernej mzdy zamestnanca. Na audit v nominálnej hodnote podľa zmluvy. Odstupné a odchodné sa oceňuje podľa kolektívnej zmluvy vo výške priemernej mzdy zamestnanca.

Majetok prenajatý na základe kúpe o prenajatej veci:

Lízing je ocenený obstarávacou cenou v ktorej je zahrnutý aj poplatok za prevod vlastníckych práv. Eviduje sa v majetku a odpisuje v súlade so zákonom o dani z príjmu.

Opravné položky:

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam podľa rizikovosti vymoženia

Daň z príjmov:

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane.

Organizácia účtovala o daňovom záväzku, ktorý vznikol z rozdielu medzi daňovými a účtovnými zostatkovými hodnotami dlhodobého majetku.

Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2015 vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy budú vykonávané do doby, v ktorej dosiahnu oprávky u jednotlivých zložiek investičného majetku 100% výšky jeho obstarávacej ceny. Po 100% odpísaní investičného majetku bude tento sledovaný v evidencii a bude podliehať inventarizácii až do doby jeho vyradenia. Účtovná jednotka má stanovené rovnomerné odpisovanie. U niektorého cudzieho majetku sa technické zhodnotenie odpisuje zrýchleným spôsobom.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z predpokladu životnosti príslušného nehmotného majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú a doba odpisovania sa pohybuje podľa druhu a charakteru majetku od 2 - 5 rokov. Stanovené je rovnomerné odpisovanie.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku bol zostavený tak, že je zohľadnená doba použiteľnosti, očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia, fyzické opotrebovanie majetku, technické a morálne zastaranie, zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Koncoročne sa vyčísluje rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi. Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12 násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania.

Hmotný a nehmotný majetok, ktorého hodnota je viac ako 500,-EUR a nepresahuje hodnotu podľa ZDP a doba použiteľnosti je väčšia ako 1 rok bude odpisovaný postupne do 2 rokov.

Hmotný majetok, ktorý je účtovaný ako zásoby (do 500,-EUR) a účtovná jednotka sa rozhodla ho inventarizovať, je evidovaný v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch. Drobný nehmotný majetok, ktorý sa neodpisuje účtuje sa priamo do nákladov ako služba.

Systém manažérstva kvality

Spoločnosť má obhájený certifikát systému manažérstva kvality podľa požiadaviek ISO 9001:2000 audítormi spoločnosti LRQA Praha.

Účtovná jednotka používa na účtovníctvo software od fy. Assec Solutions a na výrobu a logistiku software LCS-NORIS.

ČI. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		145441	0	0	0	0	0	145441
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		145441				0		145441

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		144088						144088
Prírastky		1353						1353
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		145441						145441
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1353						1353
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		145375	0	0	0	0	0	145375
Prírastky		0	0	0	66	0	0	66
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		66	0	0	-66	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		145441				0		145441

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134987						134987
Prírastky		9101						9101
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		144088						144088
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10388						10388
Stav na konci účtovného obdobia		1353						1353

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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		72152	1747674	0	0	0	91893	0	1911719
Prírastky		0	0	0	0	0	33278	0	33278
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	6832	0	0	0	-6832	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		72152	1754506	0	0	0	118339	0	1944997
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		48546	1537753	0	0	0	0	0	1586299
Prírastky		2355	90682	0	0	0	0	0	93037
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		50901	1628435	0	0	0	0	0	1679336

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23606	209920	0	0	0	91893	0	325419
Stav na konci účtovného obdobia		21251	126071	0	0	0	118339	0	265661

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		69011	1708937	0	0	0	61347	0	1839295
Prírastky		0	0	0	0	0	72427	0	72427
Úbytky		0	-3	0	0	0	0	0	-3
Presuny		3141	38740	0	0	0	-41881	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		72152	1747674	0	0	0	91893	0	1911719
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		45988	1451643	0	0	0	0	0	1497631
Prírastky		2558	86113	0	0	0	0	0	88671
Úbytky		0	-3	0	0	0	0	0	-3
Stav na konci účtovného obdobia		48546	1537753	0	0	0	0	0	1586299
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23023	257294	0	0	0	61347	0	341661
Stav na konci účtovného obdobia		23606	209921	0	0	0	91893	0	325420

Spôsob a výška poistenia majetku spoločnosti

Účtovná jednotka nemá poistený všetok majetok poistený je len vybraný majetok, kde hrozí najväčšie riziko jeho poškodenia.

- | | |
|---------------------|---|
| Komunálna poisťovňa | - preprava tovaru poistenie Mercedes - Benz |
| Kooperatíva a.s. | - havarijné poistenie Mercedes-Benz |
| | - zákonné poistenie všetkých motorových vozidiel |
| | - havarijné poistenie VW PASSAT |
| UNION a.s. | - poškodenie alebo zničenie živelnou udalosťou – vybrané stroje |
| Eximbanka | - poistenie vybraných pohľadávok |

Celková výška ročného poistného za všetky poisťky je 4 067,-EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			515338	0	0	0	0	0	515338
Prírastky			0				0		0
Úbytky			1220		0				1220
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			514118	0	0	0	0	0	514118
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			515338	0	0	0	0	0	515338
Stav na konci účtovného obdobia			514118	0	0	0	0	0	514118

Finančný dlhodobý majetok

Účtovná jednotka eviduje cenné papiere vo forme zaevidovaných listinných akcií na meno.

Emitent: SAFETRONICS, a.s. počet akcií 209 čo predstavuje podiel 16,10 %.

Akcie boli obstarané nasledovne:

30 akcií kúpených po 1 659,69,-EUR/ ks, nominálna hodnota za akciu bola 3 319,39,-EUR.

86 akcií upísaných v nominálnej hodnote 3 319,39,-EUR/ks.

93 akcií kúpených po 3 319,39EUR/ks.

Emitent SAFETRONICS –B (Bielorusko) počet akcií 90 čo predstavuje podiel 10,15 %

Akcie boli obstarané nasledovne:

31 akcií kúpených v nominálnej hodnote 620 750,- BYR/ 1 akciu od - Novokreštenov Juraj

59 akcií kúpených v nominálnej hodnote 620 750,- BYR/ 1 akciu od - Sokol Martin

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	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			511186	0	117419	0	0	0	628605
Prírastky			140				4012		4152
Úbytky					-117419				-117419
Presuny			4012				-4012		0
Stav na konci účtovného obdobia			515338	0	0	0	0	0	515338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511186	0	117419	0	0	0	628605
Stav na konci účtovného obdobia			515338	0	0	0	0	0	515338

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
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Safetronics a.s.	16,10	16,10	5 321 738,-	- 6 575,-	511 186,-
Safetronics – B	10,15	10,15	- 139 302,-	- 208 088,-	2 931,-

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	31741	290	0	3070	28961
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	31741	290	0	3070	28961

Účtovná jednotka tvorila opravné položky u spoločností v konkurze a k vybratým rizikovým pohľadávkam a to po dobe splatnosti viac ako 360 dní 20%, viac ako 720 dní 50% a viac ako 1 080 dní 100% z hodnoty pohľadávok.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	76845	58141	134986
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	16437	19826	36263
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4977	9206	14183
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	102300	19753	122053
Krátkodobé pohľadávky spolu	200559	106926	307485

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	106926	120630
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	200559	240093
Krátkodobé pohľadávky spolu	307485	360723
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie 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		28999
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	28999

Spoločnosť poskytla záložné právo na súčasné aj budúce pohľadávky v súvislosti s objednávkami od odberateľa PROMESA s.r.o. ČR v prospech Eximbanky. V tab. je uvedený len aktuálny stav k 31.12.2015. Uvedené pohľadávky sú uhrádzané na náš účet vedený v Eximbanke.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4960	2593
Bežné bankové účty	12664	12150
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17624	14743

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať na účte vedeného v Eximbanke SR. Toto obmedzenie vyplýva z úverovej zmluvy č.037/2015. Úver bol čerpaný z Eximbanky.

Informácie 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:	253	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1248	1462

Účtovná jednotka eviduje na účtoch časového rozlíšenia položky vzniknuté pri poistných zmluvách. Službách, predplatné odbornej literatúry, servis(server), a pod.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4583,71
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty minulých období	4583,71
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	4583,71

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1661	2723	1661	0	2723
Nevyčerpané dovolenky + odvody	161	223	161	0	223
Audit	1500	2500	1500	0	2500
Iné	0				0

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	3915	1661	3915	0	1661
Nevyčerpané dovolenky + odvody	2415	161	2415	0	161
Audit + ostatné	1500	1500	1500	0	1500
Iné	0				0

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	68331	69693
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	178636	91471
Krátkodobé záväzky spolu	246967	161164
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32209	164529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32209	164529

Krátkodobé záväzky ostatné

Záväzky sociálneho zabezpečenia

16 168,-

uhradené v 2016

Daňové záväzky

9 819,-

uhradená v 2016

Mzdy na účty zamestnancov

22 360,-

uhradené v 2016

Záväzok voči ZVT-FONAR a.s. za kúpu akcií splatný v r.2016

98 399,-

Kúpa CP

6 479,-

Dlhodobé záväzky.

Spotrebný úver na auto

17 705,-

Lízing

1 169,-

Ing.Slavomír Vigaš

4 012,-

Odložená daň

7 957,-

Soc.fond

1 365,-

Informácie 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:	36 170	76271
odpočítateľné		
zdaniteľné	36 170	76271
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 957	16 780
Zmena odloženého daňového záväzku	8 823	8 235
Zaúčtovaná ako náklad	-8 823	-8 235
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z rozdielu účtovných a daňových odpisov. K 31.12.2015, bol vyčíslený nasledovne:

Účtovná zostatková cena k 31.12.2015	146 491,51
Daňová zostatková cena k 31.12.2015	110 361,56
Rozdiel pre vyčíslenie odloženej dani	36 169,95
Odložená daň (22%)	7 957,39

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	507	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4281	4 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4281	4 249
Čerpanie sociálneho fondu	3423	3 742
Konečný zostatok sociálneho fondu	1365	507

Spoločnosť tvorila sociálny fond v zmysle zákona 1 % z hrubých miezd plus 0,5 % podľa uzatvorenej kolektívnej zmluvy.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
EXIMBANKA SR	EUR	EURIBOR 3M + 3,3 p.a.	15.12.2017	40 000,-	120 000,-
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit-kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 3,15	21.09.2016	132 000,-	132 000,-
Eximbanka SR	EUR	EURIBOR 3M + 3,3 p.a	15.2.2016	120 000,-	80 000,-

Spoločnosť splatila v r.2015 čiastočne úver Eximbanke vo výške 80 000,- EUR a zároveň otvorila nový vo výške 200 000,-EUR. Čerpanie nového úveru v r.2015 bolo zatiaľ vo výške 40 000,- ostatné čerpanie do povolenej sumy bude v nasledujúcom roku. Zostatok starého úveru vo výške 120 000,- je splatný 1 až 2 /2016, nový úver je splatný v r.2017. Tento úver je ručený: Blankozmenkou, nehnuteľnosťou spoločnosti NVS a.s., zmluvou o prístupí k záväzku (spoludlžník Safetronics a.s.) a vybratými pohľadávkami uvedenými vyššie.

Na UniCredit Bank je zriadený kontokorentný – revolvingový úver. Uver je ručený pohľadávkami.

Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	e	f	g
Istina	1168	0	0	13 575	1168	0
Finančný náklad	6	0	0	515	6	0
Spolu	1174	0	0	14 090	1174	0

Ostatné dlhodobé záväzky:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky z uzatvorených lízingových a úverových zmlúv.

UniCredit Leasing Slovakia a.s. na ATG-tester, zostáva ešte uhradiť 1 splátku 1 456,- €

UniCredit Leasing Slovakia a.s. zmluva o úvere na nákup motorového vozidla zostáva ešte uhradiť 17 705,-EUR táto suma je rozdelená na 3 rovnomerné splátky posledná splátka je v r.2018.

Informácie o tržbách

Tržby za vlastné výrobky (DPS) a služby s tým súvisiace boli v r.2015 vo výške 1 351 967-€ z toho sa fakturovalo do EÚ vo výške 443 862,-€ a do Švajčiarska vo výške 201 169,-€.

Tržby za ostatné služby boli vo výške 6 323,-€. (DPS – dosky plošných spojov.)

Informácie 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	169 512	180 984	203 396	-11 472	-22 412
Výrobky	79 458	74 501	60 124	4 957	14378
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	248 970	255 485	263 520	-6 515	-8034
Manká a škody	x	X	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-6 515	-8034

Informácie o výnosoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia majetku	0	13564
Tržby z predaja majetku	0	700
Tržby z predaja odpadu a materiálu	7 447	1755
Inventúrny prebytok	0	3224
Tržby z predaja stravných lístkov	0	20520
Postúpenie pohľadávok	10 600	0
Odpis premlčaných záväzkov	6 810	0
Finančné výnosy, z toho:		
Úroky z pôžičiek	1 118	0

Aktivácia majetku - Firma kúpila už používanú čistiacu stanicu, ktorú bolo treba celú zrekonštruovať a prispôbiť na naše technologické podmienky. Túto rekonštrukciu urobili naši zamestnanci. V aktivácii je zahrnutá mzda našich zamestnancov.

Predaj majetku - Spoločnosť predala už nepotrebný majetok, ktorého zostatková cena účtovná aj daňová mala nulovú hodnotu.

Predaj odpadu – pri procese výroby nám vzniká odpadový materiál, ktorý obsahuje drahé a farebné kovy, tento následne predávame na ďalšie využitie.

Postúpenie pohľadávky – spoločnosť postúpila pohľadávku v rámci holdingu.

Odpis záväzkov – tieto záväzky sú z rokov 2008,2009,2010 sú premlčané a k týmto záväzkom bola robená aj pripočítateľná položka v DP v príslušných rokoch 2011,2012,2013.

Predaj stravných lístkov – spoločnosť má zmluvu s Le Cheque Dejeuner na nákup stravných kupónov bez poplatku za sprostredkovanie a bez poplatku za dovoz. Keďže má naša firma takéto výhodné podmienky, zabezpečuje stravné kupóny aj pre iné firmy v rámci holdingu, ktorým to následne refakturuje.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 351 967	1 419 962
Tržby z predaja služieb	6 323	4 952
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 358 290	1 424 914

Informácie o nákladoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2500	2500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Prenájom	100 340	84 862
Dopravné	20 547	22 020
Telefónne služby	2 963	2 906
Ochrana životného prostredia	3 947	3 453
Revízie zariadení	3 211	2 310
Osadzovanie dosiek DPS	11 555	9 330
Opravy strojov a zariadení	4 301	9 482
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu	463 279	524 363
Elek.energia, voda, teplo	122 403	133 539
Poistenie majetku	4 067	3 628
Postupenie pohľadávok v rámci holdingu	10 600	0
Finančné náklady, z toho:		
Úroky z úverov	9 623	12 068

Informácie o daniach z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	14 803	29606

Informácie o daniach z príjmov.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 390		x	-772		x
teoretická daň	0	306	22	0	-170	22
Daňovo neuznané náklady	55 261	12 157	22	48 482	10 666	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 842	-3 045	22	0	0	22
Umorenie daňovej straty	-7 402	-1 629	22	-47 710	-10496	22
Spolu	35 406	7 789	22	0	0	22
Splatná daň z príjmov		7 789			2 880	
Odložená daň z príjmov		-8 823	22		-8 235	22
Celková daň z príjmov	x	4 909		x	2 880	

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovej evidencii drobný dlhodobý majetok v celkovej výške 18 744- €.

Odpísané pohľadávky vo výške 3 431,97 €.

Blankozmenka - EXIMBANKA SR úver na podporu exportu 200 000,- €.

Prenajatý majetok výška ročného nájmu 100 340,-€.

Postúpené pohľadávky v rámci holdingu vo výške 10 600,-€.

Čl. VI. Informáci o skutočnostiach, ktoré nastali po dni 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nezaznamenala po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne závažné okolnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu hodnoty majetku, na zmenu výšky nákladov alebo výnosov. Ďalej nenastali zmeny spoločníkov, organizácia neukončila svoju činnosť a ani sa nepredáva. Nevydala žiadne dlhopisy a iné cenné papiere. Nenastali žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky a ani žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na činnosti účtovnej jednotky.

Čl. VII. Ostatné informácie.

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	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Neuhradená strata minulých rokov	-693 849	0	0	4 584	-689 265
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 584	5 302	0	-4 584	5 302
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie celkom

1 659 696,-

Počet akcií

2 500,- ks

Hodnota akcie

663,878378

Forma akcie

akcie na meno , Podoba – listinné akcie

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-695 549	0	0	1 700	-693 849
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 700	4 584	0	- 1 700	4 584
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					