

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Qatena s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27.04.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 08.06.2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 14762/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- polygrafická výroba

Spoločnosť ukončila polygrafickú výrobu a začala ako hlavnú činnosť vykonávať prenájom nehnuteľností a hnuťelných vecí od 1. decembra 2014. Nájom bol ukončený 31.7.2015. K 31.12.2015 nebol prenájom zapísaný do obchodného registra ako hlavný predmet činnosti.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 04. augusta 2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S.á.r.l., Parc d'Activités Capellen 13-15, Capellen, L-8308 Luxembursko a konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti COVERMER Société Anonyme (S.A.), Rue du Pont Vert 13, Mouscron, 7700 Belgicko.

Konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	36
počet vedúcich zamestnancov	0	5

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 12. augusta 2015.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť audítorom overiť účtovnú závierku za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015.

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Nicolas Pierre Emmanuel Buck –Luxembursko
 Carl Dewulf – Belgicko
 Jean-Pierre Lefebvre – Spojené štáty americké

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S.á.r.l., Luxembursko	2 713 330	49	49	-
COVERMER Société Anonyme (S.A.), Belgicko	2 824 080	51	51	-
Spolu	5 537 410	51	51	-

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť nepokračuje vo svojej hlavnej činnosti polygrafická výroba. V roku 2015 prenajímala svoje nehnuteľnosti a bude v tom pokračovať aj v budúcnosti.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

3. 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 zrejme 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.

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke nie sú.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období nie sú.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	neevduje		
Softvér	3	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencia)	neevduje		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3; 4; 5; 6; 8; 10	lineárna	33,33; 25; 20; 16,67; 12,5; 10
Dopravné prostriedky	neevduje		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky peňažnej hotovosti, cenín a na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

11. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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.

14. 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.

15. Odložené dane

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

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

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

21. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

22. Výnosy

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

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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.

24. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 9 764 372,97 EUR, (v roku 2014: 9 764 372,97 EUR).

Poistná zmluva je uzatvorená so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- Vecné bremeno v prospech: ZSNP, a.s., Priemyselná 12, Žiar nad Hronom, IČO: 30222524 a každého ďalšieho vlastníka spočívajúce v povinnosti strpieť umiestnenie týchto sietí na a pod pozemkami a to: horúcovod, parovod, kondenzačné potrubie: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, voda úžitková DN 200: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, kanalizácia: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, vysoké a nízke napätie: C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11, umožnenie voľného prechodu a prejazdu za účelom ich opravy, údržby a rekonštrukcie alebo z akéhokoľvek iného dôvodu vyvolaného prevádzkou týchto sietí v nevyhnutnom rozsahu - V 1632/2005 - pol.100/05, pol.60/06, pol. 116/07 - pol.4/09.
- Vecné bremeno v prospech ZSNP, a.s., Priemyselná 12, Žiar nad Hronom, IČO: 30222524 a každého ďalšieho vlastníka stavby bez súp.č. - hasiaca stanica, nachádzajúcej sa na C-KN parc.č. č.765, časovo neobmedzené vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez C-KN parc.č. 774/1, 774/2, 774/3, 774/4, 774/5, 774/6, 774/7, 774/8, 774/9, 774/10, 774/11 - V 1632/05 - pol.101/05, pol.60/06, pol.116/07 - pol.4/09.
- Záložné právo v prospech: Slovenská sporiteľňa, a.s., 832 37 Bratislava, Tomášikova 48, IČO: 00 151 653 na základe V 6/13 zo zmluvy č. 298/AUOC/12 - ZZ2 uzatvorenej zo dňa 27.12.2012 - pol. 1/13.
- Exekučné záložné právo v prospech: Exekútorický úrad so sídlom Košice, Žriedlová č. 3, súd.exek. Ing. JUDr. Bohumil Husťák, na základe Z 1427/14 - Exekučný príkaz EX 11/2014 na zriadenie exekučného záložného práva zo dňa 4.6.2014 - pol. 44/14.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

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	c
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
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 na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
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 na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	c
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
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 na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 683	0	0	0	0	0	139 683
Prírastky	0	10 600	0	0	0	0	0	10 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 283	0	0	0	0	0	150 283
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
Presuny	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	10 600	0	0	0	0	0	10 600
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 361	5 172 289	8 209 950	0	0	0	2 450	13 484 050
Prírastky	0	0		0	0	0	1 250	1 250
Úbytky	0	0	6 225 475	0	0	0	0	6 225 475
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	5 172 289	1 984 475	0	0	0	3 700	7 259 825
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 534 356	6 018 472	0	0	0	0	7 552 828
Prírastky	0	206 892	2 133 140	0	0	0	0	2 340 032
Úbytky	0	0	6 225 475	0	0	0	0	6 225 475
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 741 248	1 926 137	0	0	0	0	3 667 385
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
Presuny	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	99 361	3 637 933	2 191 478	0	0	0	2 450	5 931 222
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	3 431 041	58 338	0	0	0	3 700	3 592 440

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 361	5 172 289	8 162 984	0	0	0	2 450	13 437 084
Prírastky	0	0	0	0	0	0	46 966	46 966
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	46 966	0	0	0	-46 966	0
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	5 172 289	8 209 950	0	0	0	2 450	13 484 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 327 464	5 196 520	0	0	0	0	6 523 984
Prírastky	0	206 892	821 952	0	0	0	0	1 028 844
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 534 356	6 018 472	0	0	0	0	7 552 828
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
Presuny	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	99 361	3 844 825	2 966 464	0	0	0	2 450	6 913 100
Stav na konci účtovného obdobia	99 361	3 637 933	2 191 478	0	0	0	2 450	5 931 222

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Spoločnosť tvorila opravnú položku k materiálu a k výrobkom v 100% výške.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 500 000 EUR (aj v roku 2014).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	24 252	202 167	4 188	0	222 231
Ostatné pohľadávky z obch.styku voči prepoj. účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem pohľ.voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	24 252	202 167	4 188	0	222 231

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem pohľ.voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	485 689	0	485 689
Dlhodobé pohľadávky spolu	485 689	0	485 689
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 222	360	4 582
Ostatné pohľadávky z obch.styku voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem pohľ.voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 792	0	8 792
Iné pohľadávky	121 653	0	121 653
Krátkodobé pohľadávky spolu	134 667	360	135 027

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem pohľ.voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	105 928	14 836	120 764
Ostatné pohľadávky z obch.styku voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem pohľ.voči prepoj.účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 062	0	53 062
Iné pohľadávky	2 545	0	2 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	161 535	14 836	176 371

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	222 591	39 088
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	134 667	161 535
Krátkodobé pohľadávky spolu	357 258	200 623
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

Na pohľadávky je zo zmlúv o úvere so Slovenskou sporiteľňou zriadené záložné právo.

4. Odložená daňová pohľadávka

Kalkulácia odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-600 150	-2 163 600
– zdaniteľné	0	0
OP k zásobám, k výrobkom	-600 150	-2 163 600
67 095	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	207 723	79 022
– zdaniteľné	207 723	79 022
0	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 533 009	1 600 000
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	485 689	0
Uplatnená daňová pohľadávka	592 296	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	592 296	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	106 607
Zmena odloženého daňového záväzku	0	106 607
Zaúčtovaná ako náklad	0	111 059
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-4 452
Iné	0	0

IČO

3	6	3	6	7	0	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	9	6	9	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	0	445
Bežné bankové účty	23 055	150 790
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	23 055	151 235

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	514 893	654 873
Splátky vrátenie štátnej pomoci-r.2017-2020	514 893	654 873
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	140 612	143 840
Poistné, splátky vrátenie štátnej pomoci v roku 2016 a ostatné	140 612	143 840
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	655 505	798 713

7. Vlastné imanie

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

8. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	100 900	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rabat poskytnutý vopred	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 828	4 889	41 275	0	66 442
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 056	0	3 056	0	0
Rezerva na overenie ÚZ zostavenie DP	36 930	0	36 930	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 986	0	39 986	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Účtovná agenda	1 289	4 889	1 289	0	4 889
Úrok-štátna dotácia	61 553	0	0	0	61 553
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	62 842	4 889	1 289	0	66 442
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	62 842	4 889	1 289	0	66 442

Predpokladaný rok použitia rezervy je účtovné obdobie 2016.

Spoločnosť tvorila zákonné aj ostatné rezervy.

Ostatné rezervy boli tvorené na spracovanie účtovníctva, audit a v roku 2014 na úroky zo štátnej dotácie, ktorú je spoločnosť na základe exekučného príkazu povinná vrátiť.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	100 900	0	0	100 900	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rabat poskytnutý vopred	100 900	0	0	100 900	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	100 900	0	0	100 900	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 234	102 728	32 857	13 277	102 828
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 002	3 056	28 002	0	3 056
Rezerva na overenie ÚZ zostavenie DP	3 705	36 830	3 605	0	36 930
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 707	39 886	31 607	0	39 986
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Účtovná agenda	1 250	1 289	1 250	0	1 289
Úrok-štátna dotácia	0	61 553	0	0	61 553
Iné	13 277	0	0	13 277	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 527	62 842	1 250	13 277	62 842
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 527	62 842	1 250	13 277	62 842

9. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	1 249 721	1 237 662
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	161 869	1 508 756
Krátkodobé záväzky spolu	1 411 590	2 746 418
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	282 606	1 004 939
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	282 606	1 004 939

V dlhodobých záväzkoch sú vykázané záväzky z obchodného styku, ktoré sa budú hradiť na základe dohodnutých splátkových kalendárov.

V záväzkoch je zahrnutá aj dlžná suma -vrátenie - štátna dotácia s úrokmi vo výške 716 713 EUR, členená na krátkodobé záväzky vo výške 139 980 EUR a dlhodobé záväzky vo výške 576 733 EUR. Dlžná suma sa má vrátiť do roku 2020. Záväzok je vymáhaný súdnym exekútorom a splácať sa bude na základe dohody o postupnom splatení vymáhanej pohľadávky.

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	38	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21	4 443
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21</i>	<i>4 443</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>4 405</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	59	38

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver-SLSP a. s.	EUR	1M EURIBOR + 3,5% p.a.		25.4.2019	131 647	333 312
Dlhodobé úvery spolu					131 647	333 312
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver-SLSP a. s.	EUR	1M EURIBOR + 3,5% p.a.			100 008	100 008
Kontokorentný úver-SLSP a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,75 % p.a.			0	104 610
Krátkodobé úvery spolu					100 008	204 618
Spolu					231 655	537 930

Spoločnosť 27.12.2012 uzatvorila Úverovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a. s., výška úverového rámca 850 000 EUR. Úverová zmluva obsahuje Splátkový úver vo výške 600 000 EUR s termínom konečnej splatnosti 25.4.2019 a kontokorentný úver vo výške 250 000 EUR so splatnosťou 25.11.2015. Úver bol splatený.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Výroba		Služby		Tržby z predaja majetku a materiálu		Spolu	
odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g		
tuzemsko	12 896	114 302	430 327	0	56 665	0	499 888	114 302
zahraničie	38 047	3 290 542	0	180 893	1 935 000	0	1 973 047	3 471 435
Spolu	50 943	3 404 844	430 327	180 893	1 991 665	0	2 472 935	3 585 737

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške – 34 400 EUR (v roku 2014 vo výške -92 416 EUR).

	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	19 952	96 613	-19 952	-76 661
Výrobky	14 557	14 448	30 203	109	-15 755
Spolu	14 557	34 400	126 816	-19 843	-92 416
Manká a škody				0	0
Iné-tvorba OP k výrobkom				-14 557	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-34 400	-92 416

3. Aktivácia

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	330 735	75 651
Odpustenie pôžičiek	325 148	0
Iné	5 587	75 651
Finančné výnosy, z toho:	33	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>33</i>	<i>5</i>
Výnosové úroky	33	5
Ostatné finančné výnosy	0	0

IČO 3 6 3 6 7 0 1 0

DIČ 2 0 2 2 1 9 6 9 4 6

4. Čistý obrat (výnosy z bežnej činnosti)

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	50 943	3 404 844
Tržby z predaja služieb	430 327	180 893
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou spolu	0	0
Čistý obrat spolu	481 270	3 585 737

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	286 040	1 176 363
<i>Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 600</i>	<i>3 605</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	3 605
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>282 440</i>	<i>1 172 758</i>
Výkony spojov	386	22 102
Doprava, ostatné sl.	21 763	541 359
Nájom hn.viec.,prenájom prac.,automobilov,str.sl.,cest.,repre	41 902	53 447
Opravy a udržiavanie	114	122 220
Náklady na inzerciu, reklamu	0	654
Právne a ekonomické poradenstvo	68 335	56 294
Služby-spriaznené osoby	132 223	230 291
Ostatné	17 717	146 391
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	450 407	492 238
Pokuty	49 348	150 853
Odpis pohľadávok	29 931	242 379
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	197 979	3 545
Príspevky,poistné,iné	173 149	95 461
Finančné náklady, z toho:	38 708	72 162
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>38 708</i>	<i>72 162</i>
Nákladové úroky	37 672	63 051
Bankové poplatky	1 036	9 111
Iné	0	0

Služby od spriaznených osôb (IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S. á .r .l.) vo výške 132 223 EUR boli znížené o 94 445 EUR na základe avizovaného dobropisu, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol vystavený.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-620 142		100,00 %	-2 626 064		100,00 %
		-136 431	22,00 %		-577 734	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 855 503	408 211	-65,83 %	899 147	197 812	-7,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 792	-3 255	0,52 %	-116 128	-25 548	0,97 %
Umorenie daňovej straty	-1 220 569	-268 525	43,30 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-1 843 045	-405 470	15,44 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň z úrokov,DL		2 886	-0,47 %		2 881	-0,11 %
Odložená daň		-592 296	95,51 %		111 059	-4,23 %
Celková daň z príjmov		-589 410	95,04 %		113 940	-4,34 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť uzavrela nájomnú zmluvu s PROOST INDUSTRIES n. v. dňa 9.8.2014 a následne so spoločnosťou PROOST SK, s. r. o.. Predmetom nájmu sú budovy, stroje a zariadenia a doba nájmu bola dohodnutá na 5 rokov od 1.12.2014. Nájom bol ukončený 31.7.2015.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte záväzok vo výške 2 701 107 EUR voči spoločníkovi IMPRIMERIE DE LA COUR VICTOR BUCK S. á .r .l. z dohody uzatvorenej 13.7.2012 za dlhodobu poskytované služby na obdobie 15 rokov s mesačnou splatnosťou. Záväzok je nižší o 94 445 EUR, t.j. 5 mesačných faktúr za služby, ktoré boli dobropisované na základe rozhodnutia vedenia a ku ktorým nebol dobropis vystavený.

Tento záväzok je subordinovaný voči ostatným dlhom spoločnosti.

Okrem tohto záväzku spoločnosť nevykazuje ako podsúvahové položky významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávky a záväzky z opcii, ani odpísané pohľadávky alebo pohľadávky a záväzky z lízingu.

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

Spoločnosť nevykazuje.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nevykazuje.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nevykazuje.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Obstaranie služieb	01	132 223	228 067
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>01</i>	<i>132 223</i>	<i>228 067</i>
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	11 574	11 229
Nákladové úroky z lízingu	11	0	0
Predaj výrobkov a služieb	02	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>02</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	121 653	0
Spolu aktíva	121 653	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	60 476	120 953
Ostatné záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	95 388	0
Záväzky z obchodného styku	424 377	354 631
Spolu pasíva	580 241	475 584

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 537 410	0	0	0	5 537 410
Základné imanie	5 537 410	0			5 537 410
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	11 614 727	0	0	0	11 614 727
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 481 978	0	0	-2 740 004	-14 221 982
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 481 978	0	0	-2 740 004	-14 221 982
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 740 004	-30 732	0	2 740 004	-30 732
Spolu	2 930 155	-30 732	0	0	2 899 423

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	a	b	c	d	e
Základné imanie	5 537 410	0	0	0	5 537 410
Základné imanie	5 537 410	0	0	0	5 537 410
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 614 727	0	0	0	11 614 727
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 614 179	4 452	0	-1 872 251	-11 481 978
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 614 179	4 452	0	-1 872 251	-11 481 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 872 251	-2 740 004	0	1 872 251	-2 740 004
Spolu	5 665 707	-2 735 552	0	0	2 930 155

Spoločnosť v roku 2014 prvý krát účtovala o odloženej dani a v zmysle postupov účtovania sa odložená daň vypočítala aj podľa stavu k 1.1.2014 a táto suma sa účtovala cez účty vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

	2014
Účtovná strata	2 740 004
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	2 740 004
Iné	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 stratu vo výške 30 732 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- preúčtovať stratu vo výške 30 732 EUR na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať.