

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Illichmann Castalloy s. r. o.
Partizánska 81
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Illichmann Castalloy s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 28. augusta 2009 pod obchodným názvom Investment Project Phoenix, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel S.r.o., vložka 60111/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 44 934 203. Dňa 16. marca 2010 bola zapísaná zmena obchodného mena z Investment Project Phoenix, spol. s r.o. na Illichmann Castalloy s. r. o. a zmena spoločníka z CCS Consulting, s.r.o. na Alicon Holding GmbH na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 24. februára 2010 o schválení prevodu obchodného podielu. Dňa 30. apríla 2010 bola zapísaná zmena sídla spoločnosti z Tomášikova 50/B, 831 04 Bratislava na Partizánska 81, 966 81 Žarnovica a zmena názvu spoločníka z Alicon Holding GmbH na alicon Holding GmbH. Vzhľadom k zmene sídla spoločnosti bol registrový spis postúpený z Okresného súdu Bratislava I Okresnému súdu Banská Bystrica, ktorý sa stal odo dňa 30. apríla 2010 miestne príslušným súdom oddiel S.r.o., vložka 18388/S.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- faktoring a forfaiting
- prenájom hnuteľných vecí
- vedenie účtovníctva
- výroba a hutnícke spracovanie neželezných kovov a výrobkov z nich
- výroba a hutnícke spracovanie železa a ocele
- konštrukcia a výroba kokíl
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

3. Počet zamestnancov

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

	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	139
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	125
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 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. apríla 2015 do 31. marca 2016.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená za obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 bola schválená rozhodnutím spoločníka dňa 25. februára 2016.

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

7. Schválenie audítora

Jediný spoločník schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 dňa 2. marca 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Andreas Heim (od 1. marca 2015)
Konateľ	Vincent Hrubý (od 1. apríla 2013 do 1. marca 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti bola nasledovná:

Spoločník	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
alicon Holding GmbH, Ebendorferstraße 3, Viedeň 1010, Rakúsko	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť alicon Holding GmbH, Ebendorferstraße 3, Viedeň 1010, Rakúsko nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá podľa rakúskych účtovných predpisov.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Alicon Castalloy Limited, ktorá je materskou spoločnosťou spoločnosti alicon Holding GmbH, je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti Alicon Castalloy Limited, Gat No. 1426, Shikrapur, Tal. Shirur, District Pune – 412208, Maharashtra India alebo na web stránke www.alicongroup.co.in.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť F.2).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené v časti F.2.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť k 31. marcu 2016 vykázala zisk vo výške 5 tisíc EUR, strata za bezprostredne predchádzajúce obdobie dosiahla 343 tisíc EUR. Zároveň k tomuto dátumu krátkodobé záväzky vrátane bežných bankových úverov Spoločnosti prevyšovali krátkodobé aktíva o 917 tisíc EUR.

Najvyššia konsolidujúca spoločnosť skupiny Alicon Castalloy Limited potvrdila pripravenosť finančne podporovať Spoločnosť, a tak jej umožniť splácať záväzky k dátumu ich splatnosti a to po dobu minimálne 12 mesiacov od zostavenia tejto účtovnej závierky.

Spoločnosť má aktuálne k dispozícii kontokorent vo výške 3 500 000 EUR z ING Bank Bratislava splatný 13. júna 2016, ktorý bol dodatkom č. 12 predĺžený do 21. júna 2017. Okrem toho Alicon Castalloy Limited podporila spoločnosť zárukou vo výške 3 500 000 EUR pre ING Bank Bratislava platnou do 23. júna 2017, vydanou prostredníctvom Kotak Mahindra Bank Ltd., Pune.

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na základe vyššie uvedeného, účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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. marcu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. marcu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015/2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných 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.

(b) 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.

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dá do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje rovnomerne počas 2 alebo 4 rokov a začína sa odpisovať v mesiaci uvedenia do používania.

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna, degresívna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna, degresívna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 alebo 4	lineárna	25 alebo 50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne z vyššie uvedených faktorov.

(d) Cenné papiere a podiely

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

(e) 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.

(f) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(i) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E (m) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v D (c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(j) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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 prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(p) Cudzí 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.

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

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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.

(q) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený do výšky 3 519 541 EUR (1. apríl 2014 až 31. marec 2015: 3 519 541 EUR), súbor stavieb užívaných na základe zmluvy o prenájme je poistený do výšky 3 000 000 EUR (1. apríl 2014 až 31. marec 2015: 3 000 000 EUR).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Výška vlastného imania dcérskej spoločnosti k 31. marcu 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko	100	100	497 112	103 864	750 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					750 000

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

Výška vlastného imania k 31. marcu 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1. apríla 2014 až 31. marec 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (apríl 2014 - marec 2015)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko	100	100	393 248	333 550	750 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					750 000

Výsledky za rakúsku dcérsku účtovnú jednotku pre oba finančné roky sú z účtovnej závierky, ktorá bola auditovaná.

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 400 000 EUR (1. apríl 2014 až 31. marec 2015: 400 000 EUR). O opravnej položke k zásobám Spoločnosť neúčtovala, nakoľko väčšinu zásob tvoria hliník a hliníkové odliatky, ktoré nepodliehajú zníženiu úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku v priebehu účtovného obdobia, ani v minulom účtovnom období.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom. Pohľadávky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

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

Pohľadávky k 31.03.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	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	1 167 027	77 289	1 244 316
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	641 206	64 377	705 583
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	76 821	0	76 821
Iné pohľadávky	17 478	0	17 478
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 902 531	141 666	2 044 198

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Pohľadávky k 31. marcu 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 064 698	18 981	1 083 678
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	641 766	42 934	684 700
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	180 663	0	180 663
Iné pohľadávky	17 478	0	17 478
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 904 605	61 915	1 966 519

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. marec 2016	31. marec 2015
Pokladnica, ceniny	2 739	1 776
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	38 671	143
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	41 410	1 919

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. marec 2016	31. marec 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 800	16 583
Ostatné	18 800	16 583
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	50 000
Ostatné	0	50 000
Spolu	18 800	66 583

Vyšší stav príjmov budúcich období k 31. marcu 2015 bol spôsobený zaúčtovaním odhadu výnosov, ktoré boli fakturované do Indie vo finančnom roku 2015-2016, realizované vo finančnom roku 2014-2015. Vo finančnom roku 2015-2016 boli fakturované všetky výnosy realizované v tomto finančnom roku.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (apríl 2015 - marec 2016)				f
	Stav k 1. aprílu 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. marcu 2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 116	178 562	167 439	0	203 238
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 294	73 655	81 618	0	74 331
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 294	73 655	81 618	0	74 331
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na kvalitu	24 000	0	0	0	24 000
Rezerva na 14. plat	72 322	90 907	72 322	0	90 907
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 500	14 000	13 500	0	14 000
	109 822	104 907	85 822	0	128 907
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	109 822	104 907	85 822	0	128 907

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 13 500 EUR bola v účtovnej závierke k 31. marcu 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. marcu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na kvalitu bola tvorená vo výške priemernej externej zmätkovosti za dva mesiace.

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (apríl 2014 - marec 2015)				
	Stav k 1. aprílu 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. marcu 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 750	171 215	232 049	800	192 116
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 576	85 393	105 675	0	82 294
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 000	13 500	13 200	800	13 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	116 576	98 893	118 875	800	95 794
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na kvalitu	43 000	0	19 000	0	24 000
Rezerva na 14. plat	94 174	72 322	94 174	0	72 322
	137 174	72 322	113 174	0	96 322
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	137 174	72 322	113 174	0	96 322

3. Závazky

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

Názov položky	31. marec 2016	31. marec 2015
Dlhodobé záväzky spolu	97 031	142 702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97 031	142 702
Krátkodobé záväzky spolu	609 064	881 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	494 271	656 101
Záväzky po lehote splatnosti	114 793	225 504

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 239	24 239	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	388 817	388 817	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	96 703	0	96 703	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	82 845	82 845	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 908	51 908	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11 892	11 892	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	49 363	49 363	0	0
	705 767	609 064	96 703	0

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 095	9 095	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	659 156	659 156	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	141 245	0	141 245	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	76 193	76 193	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	49 034	49 034	0	0
Daňové záväzky a dotácie	7 893	7 893	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	80 244	80 244	0	0
	1 022 860	881 615	141 245	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu z 1 röntgenu a 3 strojov GIMATEC. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. marec 2016			31. marec 2015		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	44 543	96 703	0	75 094	141 245	0
Finančný náklad	8 089	9 274	0	12 336	17 344	0
Spolu	52 632	105 977	0	87 430	158 589	0

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. marec 2016	31. marec 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	98 740	118 794
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	98 740	118 794
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-128 907	-96 322
– odpočítateľné	-128 907	-96 322
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-654 974	-937 413
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	150 731	201 287
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť o výslednej odloženej pohľadávke neúčtovala, nakoľko nie je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému by bolo možné vyrovnať sumy odloženej daňovej pohľadávky, je v blízkej budúcnosti dosiahnuteľný.

5. Sociálny fond

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

	31. marec 2016	31. marec 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 457	1 768
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 449	8 498
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 449</i>	<i>8 498</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 579</i>	<i>8 809</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	328	1 457

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.

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. marcu 2016	Suma istiny v eurách k 31. marcu 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. marcu 2015
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	2,65%	13.6.2016	2 853 398	2 853 398	2 990 110
Spolu				2 853 398	2 853 398	2 990 110

Akreditív platný do 21. júna 2014 bol vystavený dňa 26. júna 2013 na hodnotu 3 650 000 EUR. Tento bol dodatkom číslo 10 predĺžený do 21. júla 2015, dodatkom číslo 11 bol predĺžený do 13. júna 2016, pričom suma kontokorentu bola upravená na 3 500 000 EUR. Po konci finančného roka bol úver dodatkom číslo 12 predĺžený do 13. júna 2017. Krátkodobý bankový úver nie je krytý záložným právom avšak je garantovaný najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou Alicon Castalloy Limited, cez jej banku Kotak Mahindra Bank Ltd., Pune. Bližšie pozri aj časť E (a).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. marec 2016	31. marec 2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 563	7 011
Ostatné	6 563	7 011
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-596	-1 512
Ostatné	-596	-1 512
Spolu	5 967	5 499

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

H. 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 odbytu a	Al - odliatky, formy, jadrá, kokily, modely		Tovar		Služby		Spolu	
	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	397 539	504 437	7 128	0	24 055	17 722	428 722	522 159
Rakúsko	5 087 494	5 445 258	342 813	97 838	740 543	506 585	6 170 849	6 049 681
Nemecko	16 722	0	0	0	0	0	16 722	0
India	0	0	0	0	0	50 450	0	50 450
Spolu	5 501 755	5 949 695	349 941	97 838	764 598	574 757	6 616 294	6 622 290

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	107 727	259 067	263 540	-151 340	-4 473
Výrobky	129 166	198 550	112 465	-69 384	86 085
Spolu	236 893	457 617	376 005	-220 724	81 612
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-220 724	81 612

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 038	103 282
Predaj Al odpadu	94 550	102 414
Iné	488	868
Finančné výnosy, z toho:	20 888	21 445
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>20 885</i>	<i>21 445</i>
Výnosové úroky	20 885	21 445

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu sa nachádza v sekcii G.1.

	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
Tržby za vlastné výrobky	5 501 755	5 949 695
Tržby z predaja služieb	764 598	574 757
Tržby za tovar	349 941	97 838
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku	0	6 083
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	217 929
Čistý obrat spolu	6 616 294	6 846 302

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2015 v súlade s novelou zákona účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

I. 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:

apríl 2015 - apríl 2014 -
marec 2016 marec 2015

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	979 138	995 032
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>13 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 500
Súvisiace audítorské služby	1 000	1 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>965 138</i>	 <i>981 532</i>
Doprava	168 335	196 026
Oprava a údržba	49 524	92 175
Náklady na kokily	53 553	33 637
Likvidácia odpadu z výroby	26 150	29 646
Náklady na ISO - TS	12 479	22 902
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 750	14 516
Služby nemateriálnej povahy	162 640	100 579
Náklady na služby pre tretie osoby	132 254	102 639
Náklady na správy a revízie	9 510	7 056
Telefónne a poštovné poplatky, internet	14 819	11 806
Starostlivosť o zamestnancov	10 504	10 564
Nájomné	124 895	121 097
Náklady na inzerciu a reklamu	2 177	990
Služby týkajúce sa živ. prostr., pož. ochrany a pod.	8 590	8 760
Cestovné	13 448	22 291
Prenájom auta	0	5 642
Náklady na externú kontrolu odliatkov	42 963	48 406
Reprezentácia	6 818	3 721
Manažérske poplatky, konateľ	0	0
Leasing zamestnancov	123 729	149 080
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 0	 1 068
Iné	0	1 068
 Finančné náklady, z toho:	 118 866	 125 844
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>20</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	20
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>118 835</i>	 <i>125 824</i>
Nákladové úroky	92 237	100 093
Iné	26 598	25 731

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

2. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	1 460 514	1 634 435
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	358 510	415 445
Zdravotné poistenie	145 472	163 501
Sociálne zabezpečenie	47 636	49 772
Spolu	2 012 132	2 263 153

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	apríl 2015 - marec 2016			apríl 2014 - marec 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 970		100,00 %	-340 550		100,00 %
z toho teoretická daň		1 753	22,00 %		-74 921	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	193 405	42 549	533,86 %	86 917	19 122	-5,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani (vrátane umorenia daňovej straty)	-72 321	-15 911	-199,64 %	-113 780	-25 032	7,35 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-129 054	-28 391				
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	356,22 %	-367 413	-80 831	23,74 %
Splatná daň z príjmov		2 880	36,14 %		2 880	36,14 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	36,14 %		2 880	36,14 %

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	654 974	937 413
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme skladovací priestor pre kokily od tretích osôb. Nájomné za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 bolo vo výške 6 991 EUR (v predchádzajúcom období: 6 991 EUR).

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme kontajnery na odpad. Výška nájomného za odpad od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 bola 411 EUR (v predchádzajúcom období 659 EUR).

Spoločnosť platí od 8. mája 2010 pri odbere technických plynov poplatky dodávateľom za prenájom fliaš. Náklady za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 dosiahli výšku 2 880 EUR (v predchádzajúcom období 3 756 EUR).

Spoločnosť z dôvodu náročnosti na údržbu si prenajíma rohože. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 dosiahla výšku 1 935 EUR (v predchádzajúcom období 1 773 EUR).

Spoločnosť má v prenájme kopírovací prístroj. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 dosiahla výšku 520 EUR (v predchádzajúcom období 516 EUR).

Náklady na prenájom bytu pre 4 pracovníkov z Vietnamu dosiahli za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 výšku 0 EUR (v predchádzajúcom období 2 464 EUR).

Prenájom budov, hál a pozemkov bol za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 vo výške 102 000 EUR (v predchádzajúcom období 102 000 EUR).

Spoločnosť v rámci zavedenia novej technológie otrieskavania odliatkov 111-T-1 využíva prenájom kontajnerov na suchý ľad. Za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 boli náklady na prenájom kontajneru na suchý ľad vo výške 1 219 EUR (v predchádzajúcom období 1 537 EUR).

Spoločnosť si prenajala vysokozdvížný vozík a za obdobie od 01. apríla 2015 do 31. marca 2016 boli náklady na prenájom vo výške 4 548 EUR (v predchádzajúcom období 1 406 EUR).

IČO

4	4	9	3	4	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	7	8	1	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť uzatvára od roku 2013 so spoločnosťou Hydro Aluminium rámcovú zmluvu na dodávku hliníka na kvartálnej báze. V súčasnosti má Spoločnosť zazmluvnených 250 ton na obdobie od apríla do júna 2016.

Zmluva o prenájme nehnuteľností so spoločnosťou Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Záväzok za výpovednú lehotu je vo výške 51 000 EUR.

Zmluva o prenájme skladu pre kokily so spoločnosťou COOP JEDNOTA ŽARNOVICA, spotrebné družstvo je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Záväzok za výpovednú lehotu je vo výške približne 3 495 EUR.

Zmluva o nájme kopírovacieho zariadenia Xerox WC 5325 so spoločnosťou Copy Print Office BB, s.r.o. je uzavretá na dobu 48 mesiacov. Cena za prenájom je 43 EUR mesačne a 0,013 EUR za kópiu. Odhadované náklady na 12 mesiacov sú vo výške približne 520 EUR.

Zmluva o nájme fliaš na technické plyny je uzavretá so spoločnosťou Linde Gas k.s. s výpovednou lehotou 10 dní.

Nájomné za kontajnery na komunálny odpad je upravené všeobecným záväzným nariadením mesta Žarnovica. Predpokladané nájomné na 12 mesiacov je očakávané vo výške približne 400 EUR.

Zmluvu na nájomné za rohože je uzavretá so spoločnosťou Mewa s.r.o. na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 10 dní.

Zmluva na prenájom vysokozdvížneho vozíka je uzavretá so spoločnosťou Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. na dobu 24 mesiacov. Náklady na 12 mesiacov sú očakávané vo výške 4 548 EUR.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 87 344 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Illichmann Castalloy GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Rakúsko, dcérska spoločnosť**

- predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokil v celkovej výške 5 087 493 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 5 445 258 EUR), tovaru v celkovej výške 342 813 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 97 838 EUR), služieb v celkovej výške 740 543 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 506 585 EUR), za bežných trhových podmienok. Predaj zo skladu bol realizovaný v celkovej výške 52 561 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 10 040 EUR).
- nákup od dcérskej spoločnosti bol v nasledovnej štruktúre:
Nákup materiálu v období od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 vo výške 4 080 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 4 369 EUR). Nákup služieb bol od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 realizovaný vo výške 22 614 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 13 925 EUR). V bežnom účtovnom období bol realizovaný nákup hmotného majetku 5 000 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

Dcérskej spoločnosti bola v roku 2010 poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 620 323 EUR. Úroky z pôžičky predstavovali v období od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 sumu 19 533 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 20 094 EUR).

alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1010, Rakúsko, materská spoločnosť

Dňa 30.10.2012 bola materskej spoločnosti poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 40 000 EUR. Úroky k 31. marcu 2016 boli vo výške 4 283 EUR celkom, z toho 1 351 EUR za bežné účtovné obdobie a 1 349 EUR za minulé účtovné obdobie. Cez materskú spoločnosť neboli realizované žiadne iné transakcie.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Silicon Meadows Design Ltd., Block D2, Telco Road, 411 19 Pune, India

V období od 1. apríla 2015 až 31. marca 2016 nebol s touto spoločnosťou realizovaný žiadny obchod.

Atlas Castalloy Ltd., Plot No 58 59, D-II. Block Link road II. MIDC Chinchwad, 411 01 Pune, India

V období od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 nebol s touto spoločnosťou realizovaný predaj odliatkov (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR) ani predaj tovaru (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR), nebol realizovaný predaj služieb (v predchádzajúcom účtovnom období 450 EUR) ani predaj materiálu zo skladu (v predchádzajúcom účtovnom období 1 150 EUR).

Alicon Castalloy Ltd. Gat No Village Shikrapur tal.Shirur, 412 20 Pune, India

V období od 1. apríla 2015 až 31. marca 2016 bol s touto spoločnosťou realizovaný predaj služieb v hodnote 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 50 000 EUR).

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
predaj tovaru	02	0	0
predaj odliatkov	02	0	0
predaj služieb (konštrukčné práce a refaktúracia služieb)	02	0	450
predaj materiálu zo skladu	02	0	1 550

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť			
predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu	02	6 223 410	6 059 721
nákup hmotného majetku, tovaru a služieb	01	31 694	18 294
výnosové úroky z pôžičky	11	19 533	20 094

Materská spoločnosť

výnosové úroky z pôžičky	11	1 351	1 349
--------------------------	----	-------	-------

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj
11 – iný obchod

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31. marcu 2016 EUR	k 31. marcu 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 047 045	909 585
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	659 950	640 417
Spolu aktíva	1 706 995	1 550 002
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	22 728	7 574
Spolu pasíva	22 728	7 574

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sesterskými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31. marcu 2016 EUR	k 31. marcu 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	68 120	18 119
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	45 634	44 283
Spolu aktíva	113 753	62 402
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 511	1 511
Spolu pasíva	1 511	1 511

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

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

Po 31. marci 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015/2016.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1. aprílu 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. marcu 2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 750 220	0	0	0	1 750 220
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-721 804	0	0	-343 430	-1 065 234
Nerozdelený zisk minulých rokov	180 269	0		0	180 269
Neuhrazená strata minulých rokov	-902 073	0	0	-343 430	-1 245 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-343 430	5 090	0	343 430	5 090
Spolu	689 986	5 090	0	0	695 076

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 je nasledovný: prevod na účet nerozdelený zisk vo výške 5 090 EUR.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie (1. apríl 2014 až 31. marec 2015) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 25. februára 2016 na účet neuhrazená strata minulých rokov.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 750 000 EUR vykázaná kapitalizácia pôžičky od spoločníka z roku 2010, ktorá bola použitá na nákup dlhodobého hmotného majetku a založenie dcérskej spoločnosti.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1. aprílu 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. marchu 2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 750 220	0	0	0	1 750 220
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	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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-604 943	0	0	-116 861	-721 804
Nerozdelený zisk minulých rokov	180 269	0	0	0	180 269
Neuhradená strata minulých rokov	-785 212	0	0	-116 861	-902 073
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-116 861	-343 430	0	116 861	-343 430
Spolu	1 033 416	-343 430	0	0	689 986

Účtovná strata za obdobie 1. apríl 2014 – 31. marec 2015 vo výške 343 430 EUR bola zaúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov:

	apríl 2014 – marec 2015
Účtovná strata	343 430
Vysporiadanie účtovnej straty	apríl 2014 – marec 2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	343 430
Iné	0
Spolu	343 430

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	apríl 2015 - marec 2016 EUR	apríl 2014 - marec 2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	364 672	32 301
Zaplatené úroky	-92 237	-100 093
Prijaté úroky	0	21 445
Daň z príjmov	0	
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	272 435	-46 347
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	272 435	-46 347
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-96 232	-93 021
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	6 083
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-96 232	-86 938
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov**	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	176 203	-133 285
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 988 191	-2 854 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-2 811 988	-2 988 191

IČO	4	4	9	3	4	2	0	3		
DIČ	2	0	2	2	8	7	8	1	6	5

Peňažné toky z prevádzky

	apríl 2015 - marec 2016	apríl 2014 - marec 2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	79 322	-261 902
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	373 963	385 842
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	11 123	-61 634
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-6 083
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	464 408	56 223
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-9 012	626 426
Úbytok (prírastok) zásob	229 901	-64 892
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-320 625	-585 456
Peňažné toky z prevádzky	364 672	32 301

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.