

POZNÁMKY

k 31.12.2015

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno	PHS STROJÁRNE
Právna forma	a.s.
Sídlo	Hliník nad Hronom
Dátum založenia	16.11.2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.12.2004
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	35 913 495
Hlavný predmet činnosti	Kooperačná a zákazková výroba zvariek a stroj. obrobkov

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

zámočníctvo
výroba nástrojov
kovoobrábanie
zlievanie železných a neželezných obyčajných kovov a výroba modelových zariadení
vývoj, výroba stavebných rozrušovacích zariadení / čelust'ové, drviče /
vývoj, výroba vysávačov priemyselných prachov a plynov
vývoj, výroba jednoúčelových strojov, pecí, brúsok a technických zariadení
vývoj, výroba poľnohospodárskych závesných zariadení, lesných strojov, pásových traktorov
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod /
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod /
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi – s iným ako nebezpečným odpadom
prenájom motorových vozidiel
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
opravy pracovných strojov
vývoj, výroba a opravy prepravných a iných zariadení pre bankský priemysel – pracovné stroje
uskutočňovanie stavieb a ich zmien

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	85
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za PHS STROJÁRNE a. s. (ďalej spoločnosť) za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená mimoriadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Členovia orgánov spoločnosti**

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Predstavenstvo	predseda	Ing. Martin Liptaj	23.11.2015
Predstavenstvo	člen	Ing. Radovan Sládok	23.11.2015
Predstavenstvo	člen	Ing. Stanislav Šichta	23.11.2015
Dozorný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Dozorná rada	člen	Ing. Ivan Propper	23.11.2015
Dozorná rada	člen	Imrich Czére	23.11.2015
Dozorná rada	člen	Iveta Chmelková	01.07.2013
Iný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu

b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Počet, druh, podoba a menovitá hodnota akcií

4744 ks kmeňové, listinné, menovitá hodnota jednej akcie : 500 EUR

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LENTIMEX spol.s.r.o.	1 779 000	75	75	75
Make 2B s.r.o.	593 000	25	25	25
Spolu	2 372 000	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎAŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na

vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- f) zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa prvá cena na ocenenie prírastku zásob použije ako prvá na ocenenie úbytku zásob; do vedľajších nákladov vstupuje clo, certifikáty, prepravné a provízie;
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,

- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

j) pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

m) záväzky:

- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- pri prevzatí - obstarávacou cenou,

n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,

o) dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku - menovitou hodnotou

- pri prevzatí - obstarávacou cenou,

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
 - p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
 - q) deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou,
 - r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu,
 - s) majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
 - t) emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
 - u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
 - v) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
 - w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie v nasledovnom členení:
1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 7. dlhodobý finančný majetok,
 8. zásoby obstarané kúpou,
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 10. zásoby obstarané iným spôsobom,
 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
 12. pohľadávky,

13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty,
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii,
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

▪ Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky, zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy za vykazované obdobie, rezervy na súdne spory, záručné opravy a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

▪ Opravné položky:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,

k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20% k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 080 dní 100 %.

▪ Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	5
Stroje a zariadenia	6	16,67
Dopravné prostriedky	4	25
Inventár	4	25

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.
- c) Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).
- d) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- e) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- f) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

11. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

- a) zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia,
- b) zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji,
- c) zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Prírastky						62 399		62 399
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				74 418		126 464
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Ročný odpis						0		
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				62 399		62 399

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				12 019		64 065
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Ročný odpis								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 046				0		52 046
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0				12 019		12 019
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	668 250	1 072 409				832 192		2 604 626
Prírastky			4 439				4 439		8 878
Úbytky			28 057				412 785		440 842
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	668 250	1 048 791				423 846		2 172 662
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	316 373	750 742				0		1 067 115
Ročný odpis									
Prírastky		33 468	113 721						147 189
Úbytky			28 057						28 057
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	349 841	836 406				0		1 186 247
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		
Prírastky							0		0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	351 877	321 667				832 192		1 537 511
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	318 409	212 385				423 846		986 415

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	668 250	1 046 890				832 192		2 579 107
Prírastky			79 175				79 175		158 350
Úbytky			53 656				79 175		132 831
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	668 250	1 072 409				832 192		2 604 626
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	282 905	668 499				0		951 404
Prírastky		33 468	135 899						169 367
Úbytky		0	53 656						53 656
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	316 373	750 742				0		1 067 115
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0		
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 775	385 345	378 391				832 192		1 627 703
Stav na konci účtovného obdobia	31 775	351 877	321 667				832 192		1 537 511

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Majetok spoločnosti	Poistenie	1172	2544	

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

d) Prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Goodwill

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
PHS INDUSTRY	100	100	3850	-190	3850
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	3850

j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe 061	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovne j jednotk e v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodob ý finančn ý majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 810								4 810
Prírastky									
Úbytky	960								960
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 850								3 850
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	4 810								4 810
Stav na konci účetného obdobia	3 850								3 850

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podiely CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	4 870								4 870
Prírastky									
Úbytky	60								60
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	4 810								4 810
Opravná položka									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	4 870								4 870
Stav na konci účetného obdobia	4 810								4 810

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) **Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

n) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

o) **Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku v hodnote 14 940 EUR.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	7 931	14 940	7 931		14 940
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	71 188				30 089
Výrobky	7 943				8 599
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0
Zásoby spolu	87 062				53 628

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	-
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

r) Prehľad o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	51 782	3 134			54 916
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Opravné položky spolu	51 782	3 134			54 916

Opravné položky boli vytvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v súlade s bodom uvedeným na str. 6.

s) Prehľad o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Veková štruktúra

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 573	409 326	477 899
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	8 830		8 830
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 429		2 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	79 832	409 326	489 158

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	409 326	213 737
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	79 832	827 945
Krátkodobé pohľadávky spolu	489 158	1 041 682
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	573	106
Bežné bankové účty	7 848	6 593
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 421	6 699

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

x) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	915	2 103
Poplatky za bankové záruky		630
Zostatky PHM v nádržiach		88
Poistenie		915
Telefóny		231
Predplatné		205
Ostatné		34
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

zd) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie****1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie účtovnej jednotky je 2 372 000 Eur. Je splatené v plnej výške.
Tvorí ho:

- 4 744 ks kmeňových, listinných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 500 EUR

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk/strata	-91 739
Vysporiadanie účtovnej straty / zisk	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-91 739
Iné	
Spolu	- 91 739

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**1. Zákonné rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 151	37 048	45 269	0	63 930
Rezerva na dovolenku + odvody	37 330	27 493	37 330		27 493
Ostatné zákonné rezervy	34 821	9 555	7 939		36 437

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 516	47 935	54 000	3 300	72 151
Rezerva na dovolenku + odvody	28 149	37 330	28 149		37 330
Rezerva na audit + zverejnenie	11 300	5 000	8 000	3 300	5 000
Rezerva za zneč. ovzdušia	508	508	508		508
Rezerva na účt. A daň poradenstvo	500	0	0		500
Rezerva na dps k vyššej fa	20	0	20		20
Rezerva na úroky Sociálna poisťovňa	9 300	0	9 300		0
Rezerva na stravné lístky	31 739	2 277	8 023		25 993
Rezerva na úroky z požičiek	0	2 820			2 820

2. Ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 887				10 887
Rezerva na záručné opravy	10 887				10 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 120				17 120
Rezerva na záručné opravy	17 120				17 120

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 350	10 887		6 350	10 887
Rezerva na záručné opravy	6 350	10 887		6 350	10 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 379	17 120		23 379	17 120
Rezerva na záručné opravy	23 379	17 120		23 379	17 120

c,d) Závázky

1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	491 373	783 679
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	701 609	587 027
Krátkodobé záväzky spolu	1 192 982	1 370 706
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 094	40 300
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	35 094	40 300

Bežné obdobie

Položka	Splatnosť		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Závázky z obchodného styku	404 189	491 373	895 562
Závázky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závázky voči spoločníkom a združeniu			45 000
Závázky voči zamestnancom			75 297
Závázky zo sociálneho poistenia			108 079
Daňové záväzky a dotácie			62 265
Iné záväzky			6 779
Spolu k 31.12.2015	404 189	491 373	1 192 982

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Závázky z obchodného styku	356 071	605 626	961 697
Nevyfakturované dodávky	0		0
Závázky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0		0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závázky voči spoločníkom a združeniu	45 000		45 000
Závázky voči zamestnancom	56 771	41 828	98 599
Závázky zo sociálneho poistenia	18 078	96 384	114 462

Daňové záväzky a dotácie	109 194	34 841	144 035
Iné záväzky	1 913	5 000	6 913
Spolu k 31.12.2014	587 027	783 679	1 370 706

Na základe reštrukturalizačného plánu nám vyplýva povinnosť vždy k 30.6. a 31.12. bežného roka uhradiť 1/10 z celkového odsúhlaseného dlhu. K 31.12.2014 nám zostali neuhradené záväzky voči inštitúciám a podnikom v celkovej výške 18 367,93 Eur. Išlo o splátku k 31.12.2014. Z tejto sumy predstavoval dlh voči:

UNICREDIT BANK 2 931,99 €

Sociálna poisťovňa 2 478,02 €

Zdravotné poisťovne 882,54 €

Daňový úrad 2 499,44 €

Všetky tieto inštitúcie boli vyplatené 26.01.2015. Ostatné záväzky z obch. styku boli uhradené do 20.02.2015 čiastočne. Zostatok neuhradenej splátky predstavuje 2 604,58 €.

Táto suma bude doplatená naraz, spolu so splátkou splatnou k 30.06.2015.

Účtovná jednotka eviduje nasledovné pôžičky:

Spoločnosť	Suma (v EUR)	Úroková sadzba (v %)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
					v r. 2013	v r. 2012
Lentimex	897 573					
Mgr. Michal Sýkora	20 000					
Ing.Pavol Šimkovič	9 000					
Finity s.r.o.	39 999					
Ing. Martin Liptaj	45 000					
Celkom	1 011 572					

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Nakoľko je riziko predpokladu nedostatočného základu dane z príjmov, preto sa daňová pohľadávka neúčtovala.

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 289	32 673
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 754	6 844
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 754	6 844
Čerpanie sociálneho fondu	6 041	9 228
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 002	30 289

h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

1. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa	EUR	premenná	r. 2018	274 551	404 551
UniCreditBank	EUR	-	r. 2017	0	11 728
SPOLU				274 551	416 279
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa	EUR	premenná		129 646	120 000
UniCredit Bank	EUR	-	r. 2015	0	8 796
Slovenská sporiteľňa - rev. úver	EUR	premenná	r. 2015	0	118 440
Slovenská sporiteľňa - rev. úver	EUR	premenná	r. 2015	0	142 596
Slovenská sporiteľňa - rev. úver	EUR	premenná	r. 2015	0	87 863
Ostatné bežné krátkodobé úvery	EUR	premenná		248 644	0
SPOLU				378 290	477 695

2. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Martin Liptaj	EUR	-		45 000	45000
SPOLU				45 000	45 000
Krátkodobé finančné výpomoci					
Lentimex – finančná výpomoc	EUR			897 573	445 998
Mgr. Michal Sýkora	EUR			20 000	20 000
Ing. Pavol Šimkovič	EUR			9 000	10 000
Finity s.r.o.	EUR			39 999	36 000
SPOLU				966 572	511 998

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Bankové záruky + bankové úroky	0	0
SC	0	0
Časové rozlíšenie - stroje	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 490	1 802

k) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
LTX-istina						
Finančný náklad						
LTX-istina						
Finančný náklad						
Unicreditleas. - istina						
Finančný náklad						
Volkswagen –						

istina						
Finančný náklad						
Volkswagen – istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o záväzkov z finančného prenájmu. Na účte záväzkov z prenájmu je účtovaný záväzok z reštrukturalizácie, ktorý je splácaný v súlade s reštrukturalizačným plánom.

H. VÝNOSY

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	TOVAR		VÝROBKY		SLUŽBY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko		14		1 674 729		104 046
Rakúsko		0		7 900		
Česko		0		9 644		1 304
Francúzsko		0		31 122		
Slovensko		117 951		1 868 341		109 548
Poľsko		0		0		
Švajčiarsko				3 531		
Belgicko				4 432		
Spolu	251 171	117 965	2 016 915	3 599 699	288 309	214 898

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa podielu na celkovom obrate:

Výrobok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	v Eur	%
Tržby za vlastné výrobky	2 016 915	78,90	3 599 699	91,53
Tržby za tovar	251 171	9,82	117 965	3
Tržby za služby	288 309	11,28	214 898	5,47
Predaj celkom	2 556 395	100	3 932 562	100

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 491 615	1 425 385	1 622 230	107 329	-172 190
Výrobky	60 738	67 484	138 109	-7 402	-56 561
Zvieratá					
Spolu	1 492 869	1 760 339	1747 301	99 927	-228 751
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	99 927	-228 751

c) Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	411	33 129
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		32 815
Aktivácia materiálu	411	314
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	411	121 097
Tržby z predaja DHM a materiálu	162 133	79 849
Ostatné výnosy z HČ	492	39 533
Výnosy z odpísaných pohľadávok	19 231	1 715
Finančné výnosy, z toho:	7	30
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	3	26
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 016 915	3 599 699
Tržby z predaja služieb	288 309	214 898
Tržby za tovar	251 171	117 965
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	2 556 395	3 932 562

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	568 621	582 349
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 650</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>562 971</i>	<i>577 349</i>
Prenájom	19 459	25 657
Opravy a udržiavanie	10 358	26 057
Cestovné	2 094	3 193
Reprezentačné	1 453	840
Ostatné služby	44 187	25 410
Výkony spojov	7 706	7 777
Ostatné služby KOO	268 095	318 779
Ostatné služby – dopravné	83 912	85 236
Školenie	3 318	942
Stočné	7 329	10 241
Ostatné služby - strážna služba	39 600	39 600
Právne služby	9 418	8 350
Ostatné náklady	66 042	25 267

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 147 185	3 336 275
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	223 664	104 461
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 255 461	1 774 350
Mzdové náklady	753 727	782 533
Náklady na sociálne poistenie	270 788	274 218
Sociálne náklady	34 938	59 497
Dane a poplatky	22 336	22 520
Odpisy	144 300	169 367
Zostatková cena predaného DM	411 234	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	3 134	22 720
Pokuty a penále	5 905	7 766
Manká a škody	0	114 522
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 698	4 321
Finančné náklady, z toho:	60 228	39 201
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>27</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>60 224</i>	<i>39 174</i>
Nákladové úroky	57 053	34 398
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 171	4 776
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-944 447	x	x	-88 858	x	x
teoretická daň		-215 038	22		-19 549	22
Daňovo neuznané náklady	183 912	40 461	-4,14	262 787	57 813	-65,06
Výnosy nepodliehajúce dani	2,94	0,65	0	-108 593	-23 890	26,88
Umorenie daňovej straty				- 65 336	-14 374	16,17
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880	-0,29	x	2 881	-3,24
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	2 880	-0,29	x	2 881	-3,24

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Všetky obchody so spriaznenými osobami prebehli za obvyklých obchodných podmienok.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 370 920	1 080			2 372 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	1 080	1 080		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	695				695
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových	3 319				3 319

vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-190	-960			-1 150
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 528				2 528
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 057 385			- 91 739	-1 149 124
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-91 739	-947 328		91 739	-947 328
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 370 920				2 370 920
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	695				695
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-130	-60			-190
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 528				2 528
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	- 346 323			-711 062	- 1 507 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-711 062	-91 739		711 062	-91 739
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					