

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OMNIA KLF, a. s.
Sídlo:	Kukučínova 2734, 024 01 Kysucké Nové Mesto
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 1.12.1990
Hlavný predmet podnikania:	Kováčstvo, zámočníctvo, povrchová úprava kovov, kovanie, lisovanie , razenie a valcovanie a prášková metalurgia
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OMNIA KLF, a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	50 034 298	47 184 831	Áno
Čistý obrat celkom	63 388 408	60 672 698	Áno
Počet zamestnancov	336	336	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: bez náplne

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 16.12.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE
 Sídlo účtovnej jednotky: Václavské náměstí 802/56
 Praha 110 00
 Česká republika

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka
 Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30
 821 01 Bratislava

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE
 Sídlo účtovnej jednotky: Václavské náměstí 802/56
 Praha 110 00
 Česká republika

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka
 Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30
 821 01 Bratislava

d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Dcérske účtovné jednotky:

Obchodné meno: KLF-ENERGETIKA, a. s.
 Sídlo účtovnej jednotky: Kukučínova 2346
 024 11 Kysucké Nové Mesto

Obchodné meno: OMNIA-APART, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30
 Bratislava 821 01

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
 (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	336	336
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	333	310
- počet vedúcich zamestnancov	21	17

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): Bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstar. cena bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstar. cena bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstar. cena bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena bez náplne
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa odhadom ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou: Akcie OMNIA-APART, s.r.o.

Účtovná jednotka použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: V bežnom účtovnom období neboli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie.

Komentár

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Obstarávacía cena pri nakupovanom majetku zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, iné náklady)

Metódou vlastného imania účtovná jednotka oceňuje podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom (účet 061). Precenenie metódou vlastného imania vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

Obstarávacía cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace 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.

Materiál na sklade a nakupovaný tovar sa oceňuje plánovanými cenami s použitím odchýlkových účtov, na ktoré sa účtuje rozdiel medzi cenou obstarávacou a cenou plánovanou. Pri vyskladnení zo spotreby sa materiál oceňuje cenami plánovanými. Vzniknuté odchýlky sa mesačne rozpúšťajú do nákladov ako príslušný podiel odchýlky na spotrebované množstvo. Nedokončená výroba a hotová výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná a nevýrobná réžia).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace 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.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
DNM	01x	3, 5, 20	33,3; 20; 5
Stavby	021	12, 20, 40	8,33; 5; 2,5
Ostatný DHM	02x	4, 6, 8, 12, 15, 20	25; 16,67; 12,5; 8,33; 6,67; 5

Komentár

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zarađený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas vyššie uvedených rokov od jeho obstarania.

Účtovná jednotka používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (daňové odpisy a ZC sú evidované podľa zákona o dani z príjmov).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Významné chyby - Bez náplne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	58 718	2 590 458	0	7 265	0	0	2 656 441
Prírastky		55 800				22 713		78 513
Úbytky		282			57			339
Presuny								0
Stav na konci	0	114 236	2 590 458	0	7 208	22 713	0	2 734 615
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	39 584	1 260 904	0	6 418	0	0	1 306 906
Prírastky		30 503	129 525		784			160 812
Úbytky		281			57			338
Presuny								0
Stav na konci	0	69 806	1 390 429	0	7 145	0	0	1 467 380
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								0

Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	19 134	1 329 554	0	847	0	0	1 349 535
Stav na konci	0	44 430	1 200 029	0	63	22 713	0	1 267 235

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		54 848	2 590 458		7 265			2 652 571
Prírastky		3 870						3 870
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	58 718	2 590 458	0	7 265	0	0	2 656 441
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		30 776	1 131 379		5 011			1 167 166
Prírastky		8 808	129 525		1 407			139 740
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	39 584	1 260 904	0	6 418	0	0	1 306 906
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	24 072	1 459 079	0	2 254	0	0	1 485 405
Stav na konci	0	19 134	1 329 554	0	847	0	0	1 349 535

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	903 153	6 610 218	35 939 245	0	0	301 555	2 204 910	0	45 959 081
Prírastky		39 474	2 894 432				2 054 705	1 218 044	6 206 655
Úbytky			1 311 206				2 661 521	824 186	4 796 913
Presuny									0
Stav na konci	903 153	6 649 692	37 522 471	0	0	301 555	1 598 094	393 858	47 368 823
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 129 196	13 316 180	0	0	8 376	0	0	15 453 752
Prírastky		315 072	3 596 332			14 494			3 925 898
Úbytky			1 244 838						1 244 838
Presuny									0
Stav na konci	0	2 444 268	15 667 674	0	0	22 870	0	0	18 134 812
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	903 153	4 481 022	22 623 065	0	0	293 179	2 204 910	0	30 505 329
Stav na konci	903 153	4 205 424	21 854 797	0	0	278 685	1 598 094	393 858	29 234 011

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	939 665	6 584 286	20 636 018			301 555	14 078 886		42 540 410
Prírastky		25 932	16 146 557				4 298 517		20 471 006
Úbytky	36 512		843 330				16 172 493		17 052 335
Presuny									0
Stav na konci	903 153	6 610 218	35 939 245	0	0	301 555	2 204 910	0	45 959 081
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 814 799	11 507 893			7 020			13 329 712
Prírastky		314 397	2 651 617			1 356			2 967 370
Úbytky			843 330						843 330
Presuny									0
Stav na konci	0	2 129 196	13 316 180	0	0	8 376	0	0	15 453 752
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	939 665	4 769 487	9 128 125	0	0	294 535	14 078 886	0	29 210 698
Stav na konci	903 153	4 481 022	22 623 065	0	0	293 179	2 204 910	0	30 505 329

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): finančný prenájom – článok III, odsek 4).

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Záložné práva

- hnutelné veci a pohľadávky :

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (4390/2013)

- hodnota pohľadávky 2 555 000 EUR + 7 900 000 EUR,
- záloh pohľadávky z účtov – záložná zmluva č. 020/024/28/29/2012/ZPU/1,

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (7245/2013)

- hodnota pohľadávky 2 555 000 EUR + 7 900 000 EUR,
- záloh pohľadávky z účtov – záložná zmluva č. 020/024/28/29/2012/ZPU/2,

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (23410/2014)

- hodnota pohľadávky 2 555 000 EUR + 7 900 000 EUR (v tom 4 200 000 CHF + 666 336 EUR),
- záloh zásoby materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov, kovací stroj AMP50 XL, AKS 63M5, AKS 63M6, SEL 101 L, AICHELIN DREs 280/60, CNC Frey, centrum VMX 64/40T, pohľadávky voči odberateľom podľa prílohy č. 2 záložnej zmluvy, pohľadávky z účtov TB, SP, pohľadávky z klientskeho účtu - záložná zmluva 020/024/28/29/2012/220/ZPH, 020/024/28/29/2012/220/ZPU/1, 020/024/28/29/2012/220/ZPU z 18.12.2012,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (7815/2013)

- hodnota pohľadávky 4 680 000 EUR,
- záloh vecí špecifikované v prílohe č. 2 záložnej zmluvy č. 210421/PAM11062013, všetky veci nadobudnuté v budúcnosti ako ich náhrada,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (20856/2011)

- k zmluve o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011 na 1 500 000 EUR a zmluve o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011 na 1 800 000 EUR, (z KLF – ZVL MTK spol. s r.o.),
- hodnota pohľadávky : 3 300 000 EUR
- záloh sústružnickej linky – zál. zml. č. 210421/PAM01122011 zo dňa 01.12.2011,

UniCredit Leasing Slovakia, a.s., IČO : 35730978, Plynárenská 7/A, Bratislava (20942/2011)

- zmluva o zriadení záložného práva z 30.11.2011, (z KLF – ZVL MTK spol. s r.o.),
- hodnota pohľadávky : 200 000 EUR,
- záloh pohľadávky s Leasingovej zmluvy č. 1400282 z 30.11.2011, súčasť kovacej linky DEK 25 – zál.zml. z 30.11.2011,

OTP Banka Slovensko, a. s., IČO : 31318916, Štúrova 5 , 81354 Bratislava (12627/2013)

- pohľadávka zo zmluvy o splátkovom úvere číslo 4013/11/37 zo dňa 07.10.2011 v znení dodatku č. 1 zo dňa 27.11.2012,
- hodnota pohľadávky 570 000 EUR,
- zmluva o zriadení záložného práva k hnutelnej veci č.: 4013/11/37 ZH2 zo dňa 18.09.2013,
- záloh nová technológia na kovací stroj W630 - statický menič a indukčný ohrev,

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO : 36861146, Prievozská 4/A , 821 09 Bratislava, (15271/2013)

- zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370 zo dňa 18.11.2013
- hodnota pohľadávky do výšky 445 000 EUR,
- záloh kovacia linka LMZ 2500 – zál. zml. 6211065880/8370 zo dňa 18.11.2013, lis zál. zml. 6211089815/8370/A z 25.03.2015,

Exportno-importná banka, a. s., Bratislava

- hodnota pohľadávky 2 500 000 EUR (ÚZ 031/2014/ÚZ z 27.10.2014) + 7 900 000 EUR (ÚZ 24/2012/ÚZ z 18.12.2012),
- záloh pohľadávky z účtov TB, SP – záložná zmluva č. 024/2012/031/2014/220/ZPU/1 z 27.10.2014, pohľadávky voči odberateľom – záložná zmluva č. 024/2012/31/2014/220/ZPP z 28.10.2014,

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (21236/2014)

- hodnota pohľadávky 2 500 000 EUR (ÚZ 031/2014/ÚZ z 27.10.2014),
- záloh pohľadávky z klientskeho účtu – záložná zmluva č. 31/2014/220/ZPU z 27.10.2014, skladové zásoby materiálu, technologické zariadenie AMP50XL, AKS63M5, AKS63M6, SEL 101L, AICHELIN typ DREs 280/60, CNC Frey – záložná zmluva č. 31/2014/220/ZPH z 27.10.2014, 31/2014/220/ZPH z 27.10.2014,

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO : 36861146, Prievozska 4/A , 821 09 Bratislava (24189/2014)

- zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370,
- hodnota pohľadávky do výšky 367 125 EUR,
- záloh strojovňa a rozvod chladu – zál. zml. 6211065880/8370B z 27.11.2014,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (5765/2015)

- k zmluve o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011 na 1.500.000 eur a zmluve o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011 na 1.800.000 eur, (z KLF – ZVL MTK spol. s r.o.), a zmluvu o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL02032015 zo dňa 02.03.2015
- hodnota pohľadávky 4 510 000 EUR,
- záloh veci uvedené v prílohe č. 2 zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAM02032015, uzatvorenej dňa 02.03.2015,

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO : 36861146, Prievozska 4/A , 821 09 Bratislava (8362/2015)

- zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370 z 25.03.2015,
- hodnota pohľadávky do výšky 850 000 EUR,
- záloh kovacia linka LMZ 2500 pozostávajúca z: - Ohrev ITO 401/2.5A, v.č. 834554 - Lis LMZ 2500 v.č. 6406 - Lis kľukový ostrihovací LKO315 - v.č. 7.0048, podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 6211089815/8370/A z 25.03.2015 a záloh : 1. lis Huta Zymunt MPM 10000B LMZ 2500, dodávateľ: LASCO Umformtechnik GmbH, D-96412 Nemecko, inventárne číslo: M000247 (popis: Modernizovaný pôvodný parovzdušný buchar typového označenia MPM 10000, pôvodného výrobcu HUTA ZYGMUND, modernizovaný na hydraulický buchar s energiou úderu 80 kJ pomocou elektrohydraulickej dvojčinnej hlavy typu HO 800 pre vzduchové buchary); 2. hnutelné veci, ktorých vlastníkom najneskôr do 01.10.2015 sa stane Záložca: - Indukčný ohrev pre ohrev ocele typ FC10 s kompaktným statickým meničom, dodávateľ: CEFI S.r.l. (popis: Ohrev pre náhrev materiálu na kováciu teplotu. Priemer materiálu 25-50 mm, dĺžka materiálu 100-600 mm); - Ostrihovací lis LE 250 C, dodávateľ: FERMAT CZ, s.r.o. (popis: Modernizovaný excentrický lis LE 250 C určený na ostrihovanie výkovkov za tepla a za studena); - Otryskávací stroj B 10x12,5R/2W1EM/SK, dodávateľ: STEM d.o.o., (popis: otryskávací stroj typ B 10x12,5R/2W1EM/SK s nekonečným gumovým pásom, s dvomi metacími kolesami o výkone á 11 kW), podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 6211089815/8370/B z 25.03.2015,

OTP Banka Slovensko, a. s., IČO : 31318916, Štúrova 5, 81354 Bratislava (25847/2015) :

- pohľadávka zo zmluvy o splátkovom úvere číslo 4013/15/017 a č. 4013/15/018 zo dňa 02.09.2015,
- hodnota pohľadávky 1 200 000 EUR + 1 000 000 EUR (najv. hodnota istiny 4 400 000 EUR),
- zmluva o zriadení záložného práva k hnutelnej veci č.: 4013/15/017-ZZ-01 zo dňa 02.09.2015,
- záloh a) kovacia linka AMP 70 Hatebur vrátane príslušenstva a všetkých budúcich investícií do tejto technológie: 1. názov: kovací lis, inventárne číslo: 4224084, typ: AMP 70 Hatebur Hotmatic, výrobné číslo: 470030, 2. názov: Stredofrekvenčný ohrev tyčí, inventárne číslo: 426382, typ: IOP 3500, výrobné číslo: 826344, 3. názov: Generátor,

- inventárne číslo: 322607, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217684, 4. názov: Generátor, inventárne číslo: 322603, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217695, 5. názov: Generátor, inventárne číslo: 322604, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217703, 6. názov: Generátor, inventárne číslo: 322601, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217682, 7. názov: Generátor, inventárne číslo: 322609, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217696, 8. názov: Generátor, inventárne číslo: 322620, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217687, 9. názov: Generátor, inventárne číslo: 322621, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217679, 10. názov: Dochladzovací tunel, inventárne číslo: 442957, typ: neznámy, výrobné číslo: 1658, 11. názov: Dochladzovací tunel sním., inventárne číslo: 550405, typ: neznámy, výrobné číslo: neznáme, 12. názov: Dochladzovací tunel mer., inventárne číslo: 550406, typ: neznámy, výrobné číslo: neznáme b) technológia predhrievania na kovací stroj AMP 70 Hatabur - statický menič a indukčný ohrev s príslušenstvom. Rok výroby príslušenstva je 2012, dodávateľ ELOTHERM SMS GROUP, SMS Elotherm GmbH, vyfakturované faktúrou č. 90078266 a č. 90078266. Uvedené zariadenie je v účtovnej evidencii OMNIA KLF, a.s. zaradený pod inventárne číslo K322949, výrobné číslo: 402.2576 Tranf./28103. Špecifikácia zariadenia podľa predmetných faktúr: Hlavný transformátor Typ 3500KVA - 1 ks Ohrievacie zariadenie typ STH 1/6/1100-1/1230 - 1 ks Statický tranzistorový konvertor typ ELOMAT 48 - 1 ks Riadiaca skriňa - 1 ks Ovládací pult - 1 ks Systém merania teploty - 1 ks Sada induktorov pre materiál 36 - 50 mm - 1 ks Sada induktorov pre materiál 50 - 65 mm - 1 ks Strednofrekvenčný kábel - 10m Integrácia existujúceho systému nakladania tyčí - 1 ks Automaticky riadený strednofrekvenčný kompenzačný systém - 1 ks Plne automatický systém člnkovej výmeny induktorov - 1 ks
- zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam (zásoby) pohľadávkam na výplatu vkladu zriadeného u záložného veriteľa č. 4013/15/017-ZZ-02, uzavretá 02.09.2015,
 - záloh a) všetky zásoby (tovaru, výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu) bez akéhokoľvek obmedzenia, ktoré sú vo vlastníctve záložcu a/alebo ktoré záložca nadobudne do vlastníctva kedykoľvek po uzatvorení záložnej zmluvy počas jej trvania bez ohľadu na to, v ktorých skladových alebo iných priestoroch a prevádzkarniach záložcu (alebo tretích osôb) sa nachádzajú alebo budú nachádzať, b) všetky pohľadávky záložcu na výplatu vkladu (výplatu peňažných prostriedkov z bankového účtu) a úrokov z vkladu s príslušenstvom, ktoré záložca má alebo bude mať voči záložnému veriteľovi ako poddĺžnikovi na základe akýchkoľvek existujúcich alebo budúcich zmlúv o bežných účtoch, zmlúv o sporiacich účtoch alebo zmlúv o vkladových účtoch (terminovaných vkladoch) resp. na základe akýchkoľvek iných zmlúv o bankových účtoch, uzavretých podľa Obchodného zákonníka, týkajúcich sa všetkých bankových účtov, ktoré v súčasnosti sú alebo budú v budúcnosti zriadené záložným veriteľom pre záložcu,

- nehnuteľnosti

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011 na 1 500 000 EUR a Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011 na 1 800 000 EUR,
- hodnota 1 500 000 EUR + 1 800 000 EUR,
- záloh k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 1395/2011,

Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.,

- obchodný vzťah : záruka v prospech EXIMBANKA,
- hodnota 2 765 000 EUR – mandátna zmluva,
- záloh k.ú. KNM : p.č. 2234/1, 2234/34, 2234/40, 2234/41, 2234/109 a stavby s.č.2734, 2737, 2738, 2843 – V 1878/2012,
- záloh k.ú. Martin : p.č. 3400/10 a stavba s.č.5433 – V 4848/2012,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011, Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011, Rámcová Treasury zmluva z 15.03.2007 (KLF-ZVL MTK, s.r.o.)
- hodnota 4 449 000 EUR,
- záloh k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 83/13,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011, Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011, Rámcová Treasury zmluva z 15.03.2007 (KLF-ZVL MTK, s.r.o.)
- vklad do katastra nehnuteľností 08.07.2013 pod V 686/13 – záložná zmluva č. 210421/PA11062013,
- hodnota 4 680 000 EUR,
- záloh k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 686/13,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011, Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011, zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL02032015 zo dňa 02.03.2015,
- vklad do katastra nehnuteľností pod V 616/15 – záložná zmluva č.210421/PA02032015,
- hodnota 4 510 000 EUR,
- záloh k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 616/15.

Zmenky

- zmenkový veriteľ IKB Leasing SR, s.r.o.
- obchodný vzťah leasing č. 3103710/519082/GOTZ
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ IKB Leasing SR, s.r.o.
- obchodný vzťah leasing č. 3103711/519082/GOTZ
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Citibank Europe plc
- obchodný vzťah zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Citibank Europe plc
- obchodný vzťah zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Citibank Europe plc
- obchodný vzťah Rámcová Treasury Zmluva z 15.03.2007 (Zmluva o použití blankozmenky z 25.01.2013),
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Exportno-importná banka, a.s. (x)
- obchodný vzťah krátkodobý zmenkový úver na pohľadávky z vývozu,
- výška zmenky – aktuálny dlh z postúpenej pohľadávky voči zahraničnému odberateľovi,
- splatnosť zmenky – na videnie,

- zmenkový veriteľ Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.,
- obchodný vzťah záruka v prospech EXIMBANKA vo výške 2 765 000 EUR – mandátna zmluva,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Exportno-importná banka, a.s.
- obchodný vzťah úver 7 900 000 EUR,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Oberbank AG
- obchodný vzťah úver do výšky 445 000 EUR – zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370 z 18.11.2013,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Tatra-Leasing, a.s. (2ks)
- obchodný vzťah finančný leasing č. 31140034 na 405.000 eur,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Exportno-importná banka, a.s.
- obchodný vzťah úver 7 900 000 EUR, zmenka č. 031/2014 z 27.10.2014,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Citibank Europe plc
- obchodný vzťah zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL02032015 z 02.03.2015, výška rámca 500.000 EUR,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Oberbank AG
- obchodný vzťah zmluva o splátkovom úvere č. 6211089815/8370 z 25.03.2015, výška úveru do 850 000 EUR, dohoda o vyplnení blankozmenky č. 6211089815/8370 z 25.03.2015, zmenka z 25.03.2015,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ Tatra banka, a.s.
- obchodný vzťah zmluva o splátkovom úvere č. S00822/2015 z 20.07.2015, výška úveru 450 000 EUR, zmluva o použití zmenky z 20.07.2015, zmenka z 20.07.2015,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky.

Exekučné tituly

- exekučný titul v prospech OTP Banka Slovensko, a. s. na zabezpečenie záväzku OMNIA KLF, a. s. na zaplatenie úverov,
- exekučný titul v prospech Exportno-importná banka, a.s. na zabezpečenie úveru vo výške 7 900 000 EUR na financovanie nákupu HATEBUR-HOTOMATIC AMP50 XL (024/2012 ÚZ),
- exekučný titul v prospech Citibank Europe plc na zabezpečenie pohľadávok zo zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 do výšky 1.800.000 eur,
- exekučný titul v prospech Exportno-importná banka, a.s. na zabezpečenie úveru vo výške 2 500 000 EUR (031/2014/ÚZ).

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Bez náplne

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: Bez náplne

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
KLF-ENERGETIKA, a. s., Kukučínova 2346, 024 11 Kysucké Nové Mesto	100	100	3 756 656	21 403	3 756 656
OMNIA-APART, s.r.o. Tomášikova 30, 821 01 Bratislava	100	100	215 809	716	215 809
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
KLF-GULIČKÁREŇ, a. s. „v likvidácii“ Kukučínova 2346, 024 01 Kysucké Nové Mesto	49	49	*	*	0
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

*Spoločnosť nedisponuje aktuálnymi údajmi Účtovnej závierky KLF-GULIČKÁREŇ, a.s. „v likvidácii“. K akciám KLF-GULIČKÁREŇ, a.s. bola vo výške 199 168 EUR v minulosti vytvorená opravná položka vo výške 100%.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová	Podielová	Ostatné	Pôžičky	Pôžičky,	Ostatné	Dlhové	Pôžičky		Obstaranie	SPOLU
	účasť v PUJ	účasť,	CP a podiely	PUJ	okrem PUJ (066A)	(067A)	CP a ostatný DFM	(T≥1R)	Účty v bankách	a	
	(061A,062A 063A)	okrem PUJ (062A)	(063A)	(066A)			(065A, 069A)	(066A,067A, 069A)	(T>1R) (22xA)	preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	3 931 844	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	3 960 808
Prírastky	479 780										479 780
Úbytky	239 991									28 964	268 955
Presuny											0
Stav na konci	4 171 633	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 171 633
Opravné položky											
Stav na začiatku	199 168										199 168
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	199 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 168
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	3 732 676	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	3 761 640
Stav na konci	3 972 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 972 465

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie										
	Podielová	Podielová	Ostatné	Pôžičky	Pôžičky,	Ostatné	Dlhové	Pôžičky		Obstaranie	
	účasť v PUJ	účasť, okrem PUJ	CP a podiely	PUJ	okrem PUJ (066A)	(067A)	CP a ostatný DFM	a ostatný DFM	Účty v bankách	a	SPOLU
	(061A,062A 063A)	(062A)	(063A)	(066A)			(065A, 069A)	(066A,067A, 069A)	(T>1R) (T>1R) (22xA)	preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	2 018 119	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	2 047 083
Prírastky	1 913 725										
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	3 931 844	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	2 047 083
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											0
Prírastky	199 168										199 168
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	199 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 168
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	2 018 119	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	2 047 083
Stav na konci	3 732 676	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	3 761 640

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Realizovateľné CP a podiely – Akcie dcérskych spoločností účtovná jednotka ocenila k 31.12. metódou vlastného imania.

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – Bez náplne.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: Bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: Bez náplne

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): Bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	16 092	161 090	16 092		161 090
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	16 092	161 090	16 092		161 090

Komentár k opravným položkám k pohládkám

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti a vzniklo riziko, že nebudú v budúcnosti uhradené.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	21 464		21 464
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 972 974	828 114	4 801 088

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	32 868		32 868
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 298 379	671 261	4 969 640

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): Bez náplne

u) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma *	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie *
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	1 903 546	061/414	x	1 903 546

*v tabuľke sú uvedené údaje účtu 414 k 31.12.2015

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	2 595
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	43 621
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	54 503

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 13 963 359 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 1 000 ks, JC 5 345 EUR, splatené základné imanie 5 345 000 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: zmena vlastného imania v bežnom účtovnom období - precenenie akcií dcérskych účtovných jednotiek metódou vlastného imania.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	610 237
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	610 237
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	610 237

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): precenenie akcií dcérskych účtovných jednotiek metódou vlastného imania.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní bežného účtovného obdobia 648 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: Predpokladaný rok použitia – rok 2016.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	143 891	191 405	143 891	0	191 405
Dovolenky, odvody, iné	134 217	177 167	134 217		177 167
Služby	4 214	8 778	4 214		8 778
Overenie ÚZ, zostav. DP	5 460	5 460	5 460		5 460

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	188 372	143 891	188 372	0	143 891
Dovolenky, odvody, iné	166 290	134 217	166 290		134 217
Služby	18 982	4 214	18 982		4 214
Overenie ÚZ, zostav. DP	3 100	5 460	3 100		5 460

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 669 151		1 669 151
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 078 153	5 971 946	17 050 099

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 419 139		1 419 139
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 570 614	5 778 303	16 348 917

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 669 151	1 419 139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 669 151	1 419 139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	17 050 099	16 348 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 078 153	10 570 614
Záväzky po lehote splatnosti	5 971 946	5 778 303

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	28 486 582	26 386 400	2 100 182	22	462 040
Iné rozdiely		-763 208		22	167 906
SPOLU:	X	x	X	x	294 134

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	109 199	100 475
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 609	46 995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 609	46 995
Čerpanie sociálneho fondu	32 809	38 271
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	125 999	109 199

h) Vydané dlhopisy: Bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Exportno-importná banka	EUR			4 795 900		30.4.2021
Oberbank AG	EUR			89 000		20.8.2017
Citibank Europe plc	EUR			275 000		30.11.2017
Oberbank AG	EUR			703 629		20.11.2019
Citibank Europe plc	EUR			208 333		1.3.2018
Tatra banka	EUR			104 471		30.11.2019
OTP Banka Slovensko	EUR			180 396		31.8.2024
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Exportno-importná banka	EUR			2 200 000		31.10.2016
OTP Banka Slovensko	EUR			1 000 000		31.12.2016
Exportno-importná banka	EUR			1 128 600		31.12.2016
Oberbank AG	EUR			133 500		31.12.2016
Citibank Europe plc	EUR			300 000		31.12.2016
Oberbank AG	EUR			146 371		31.12.2016

Citibank Europe plc	EUR			166 667		31.12.2016
Tatra banka	EUR			35 529		31.12.2016
OTP Banka Slovensko	EUR			50 000		31.12.2016
OTP Banka Slovensko	EUR			114 000		31.12.2016
Citibank Europe plc	EUR			1 795 137		25.11.2016
Exportno-importná banka	EUR			2 747 846,58		30.4.2021
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Informácie o zabezpečení sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	867 577
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	867 577
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	118 332
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	118 332

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: Bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **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
Istina	166 580	225 528		256 221	303 523	
Finančný náklad	11 908	9 677		32 571	14 434	
Spolu	178 488	235 205	0	288 791	317 957	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		423 982
Sadzba dane z príjmov	22	22

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	816 175	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		179 559	22%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	277 210	60 986	7%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	830 648	182 743	22%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	257 325	56 612	7%
6	Základ dane (R500 DP):	5 412	1 191	0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	5 412	1 191	0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	18 136	3 990	0%
9	Odložená daň z príjmov:	746 518	164 234	20%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	764 655	168 224	21%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	770 818	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		169 580	22%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 217 758	267 907	35%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	179 221	39 429	5%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	1 809 355	398 058	52%
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	18 164	3 996	0%
9	Odložená daň z príjmov:	711 754	156 586	20%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	729 918	160 582	21%

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: Bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja výrobkov - výkovky	30 249 686	28 807 685
Tržby z predaja výrobkov - iné	1 097 562	1 126 836
Tržby z predaja tovaru	31 605 318	30 212 328
Tržby z predaja služieb	435 843	525 738
Spolu	63 388 409	60 672 587

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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	2 509 377	2 330 124	2 088 674	179 253	241 450
Výrobky	2 623 705	1 138 971	1 328 185	1 484 734	-189 214
Zvieratá					
Spolu	5 133 082	3 469 095	3 416 859	1 663 987	52 236
Manká a škody	x	x	X	1 800	2 977
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	1 665 787	55 213
---	---	---	---	-----------	--------

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia náradia	6 397 989	2 955 184
Iné	2 892	463 613
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	6 400 881	3 418 797

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z odpísaných a predaných pohľadávok a faktoring	16 083 808	14 064 879
Iné	158 182	190 181
Spolu výnosy z hospodárskej činnosti	16 241 990	14 255 060

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 067 581	3 899 413
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	1 051 933	1 024 505
Zdravotná poisťovňa	397 167	388 136
Iné osobné a sociálne náklady	145 739	145 373
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	5 662 420	5 457 427

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		1 089
Výnosové úroky (662)	2 468	112
Kurzové zisky počas roku (663.A)	44	13
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	5	15
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2 517	1 229

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy	179 188	132 481
Právne a poradenské služby	426 789	424 877
Kooperácia, externá práca	879 373	613 494

Dopravné služby	249 403	241 539
Iné	312 863	337 963
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 047 616	1 750 354

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na predané a odpísané pohľadávky a faktoring	16 086 970	14 094 750
Iné	250 536	256 832
Ost. náklady na hosp. čin. (R26 výkazu ZaS)	16 337 506	14 351 582

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		1 089
Nákladové úroky (562)	708 018	474 928
Kurzové straty počas roku (563.A)	358	236
z toho kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	63	10
Ostatné finančné náklady (56x)	247 928	223 925
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	956 304	700 178

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm).

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 800	7 800
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	31 605 319	30 212 328
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	31 347 247	29 934 521
Tržby z predaja služieb (602, 606)	435 843	525 738
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		111
Čistý obrat celkom	63 388 408	60 672 698

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	39 419 949	47 563 668
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	14 511 277	12 832 584
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	9 457 182	276 335

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: Bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2, inak bez náplne.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: Bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Bez náplne

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: Bez náplne

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: Bez náplne

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: Bez náplne

c) **Zmena spoločníkov účtovnej jednotky**: Bez náplne

- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: Bez náplne
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: Bez náplne
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: Bez náplne
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: Bez náplne
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: Bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: Bez náplne
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: Bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, finančný prenájom, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj - úroky z poskytnutých úverov	2 455	23
Predaj - iné	429 009	
Nákup dlhodobého hmotného majetku	180 000	480 000

Nákup dlhodobého finančného majetku	455 800	
Nákup - iné	298 970	478 000
Nákup služieb	376 200	376 200
Nákup - finančné náklady	6 044	682

Spriaznená osoba: Dcérske účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup energií a materiálu	3 233 146	3 192 550
Nákup služieb	546 832	335 832
Nákup DM		4 328
Nákup - iné		99 710
Predaj - DM		350 000
Predaj - iné	20 000	170
Predaj – ostatné výnosy z hosp. čin.	4 434	442

Spriaznená osoba: ostatné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj výrobkov	268 999	997 173
Predaj služieb	145 000	58 600
Predaj zásob tovaru a materiálu	9 411 687	30 102 071
Nákup – iné	186 157	69 278
Nákup – služby		16 400
Nákup materiálu	7 701 370	23 926 663
Nákup – finančné náklady	88 615	263 432

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	1 995	1 995
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	1 992	1 992
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 531 420
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	431 940
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 963 359
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-216 012
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	647 951
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12 012 225
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 519 195
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 531 420
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	779
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	1 332 941
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-780
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-423 982
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	610 237
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Nepriama metóda

Ozn. pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
VH	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	647 951	610 212
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 879 105	3 107 111

A	Zmena stavu pracovného kapitálu	-4 369 811	-653 210
A.1	Zmena stavu zásob		
1	Materiál	-2 878 821	-438 727
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-179 253	-241 450
3	Výrobky	-1 484 734	189 214
4	Zvieratá		
5	Tovar	177 069	-162 247
6	Poskytnuté preddavky na zásoby	-4 072	
A.2	Zmena stavu pohľadávok	324 954	-200 061
Dlhodobé pohľadávky		259 160	-471 903
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem prep. ÚJ		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	247 756	-922 547
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 404	-23
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prep. ÚJ		
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
6	Pohľadávky z derivátových operácií		
7	Iné pohľadávky		
8	Odložená daňová pohľadávka		450 667
Krátkodobé pohľadávky		65 794	271 842
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem prep. ÚJ		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prep. ÚJ		
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
6	Sociálne poistenie		
7	Daňové pohľadávky a dotácie	66 289	272 601
8	Pohľadávky z derivátových operácií		
9	Iné pohľadávky	-495	-759
A.3	Zmena stavu záväzkov	998 709	3 534 944
Dlhodobé záväzky		250 012	1 070 616
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 003 340	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	-876 517	876 517
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
5	Ostatné dlhodobé záväzky	20 150	
6	Dlhodobé prijaté preddavky		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu		
8	Vydané dlhopisy		
9	Záväzky zo sociálneho fondu	16 800	8 724

10	Iné dlhodobé záväzky	-77 995	55 475
11	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		
12	Odložený daňový záväzok	164 234	129 900
Krátkodobé záväzky		701 183	2 508 809
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 279 411	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	-1 337 311	2 306 662
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
6	Záväzky voči zamestnancom	6 385	-9 532
7	Záväzky zo sociálneho poistenia	-139 656	108 649
8	Daňové záväzky a dotácie	-24 690	28 767
9	Záväzky z derivátových operácií	-82 956	74 263
10	Iné záväzky		
Krátkodobé rezervy		47 514	-44 481
A.4	Časové rozlíšenie aktív	-61 085	14 700
1	Náklady budúcich období	-10 060	13 830
2	Príjmy budúcich období	-51 025	870
A.5	Časové rozlíšenie pasív	-129 187	-116 163
1	Výdavky budúcich období	-10 855	-7 832
2	Výnosy budúcich období	-118 332	-108 331
A***	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností	1 290 636	6 297 533
B.1	Zmena stavu dlhodobého majetku	1 142 791	-3 072 486
Dlhodobý nehmotný majetok		82 299	135 869
1	Aktivované náklady na vývoj		
2	Softvér	-25 297	4 938
3	Oceniteľné práva	129 525	129 525
4	Goodwill		
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	784	1 406
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-22 713	
7	Poskytnuté preddavky na DNM		
Dlhodobý hmotný majetok		1 271 317	-1 294 630
1	Pozemky		36 513
2	Stavby	275 598	288 465
3	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	768 268	-13 494 940
4	Pestovateľské celky trvalých		
5	Základné stádo a ťažné zvieratá		
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	14 494	1 356
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	606 816	11 873 976
8	Poskytnuté preddavky na DHM	-393 859	
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Dlhodobý finančný majetok		-210 825	-1 913 725
1	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-239 789	-3 732 676
2	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj. ÚJ		1 818 951
3	Ostatné realizovateľné CP a podiely		
4	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám		
5	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ		
6	Ostatné pôžičky		

7	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok		
8	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok		
9	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
11	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	28 964	
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	-3 879 105	-3 107 111
B***	Peňažné toky z investičnej činnosti	-2 736 314	-6 179 597
D.1	Zmena stavu kapitálu	431 940	1 519 195
Základné imanie		0	779
1	Základné imanie		779
2	Zmena základného imania		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Emisné ážio		0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0
Zákonné rezervné fondy		0	30 150
1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond		30 150
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely		
Ostatné fondy zo zisku		0	0
1	Štatutárne fondy		
2	Ostatné fondy		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		-216 011	1 332 941
1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-216 011	1 332 941
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		647 951	155 325
	Nerozdelený zisk minulých rokov	610 237	572 861
	Neuhradená strata minulých rokov		-424 736
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	37 714	7 200
D.2	Zmena stavu úverov a výpomocí	1 548 007	-1 014 499
1	Dlhodobé bankové úvery	-2 679 276	741 917
2	Bežné bankové úvery	4 227 283	-1 756 416
3	Krátkodobé finančné výpomoci		
D***	Peňažné toky z finančnej činnosti	1 979 947	504 696
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 290 636	6 297 533
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	-2 736 314	-6 179 597
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	1 979 947	504 696
F.	Zmena stavu finančných účtov	-113 682	12 420
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	181 720	169 300
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	68 038	181 720