

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2015**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sered'

IČO: 45 456 763
IČ DPH: SK2023006634

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 19. februára 2010 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 19. marca 2010 (vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 25277/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
2. výroba strojov pre hospodárske odvetvia
3. výroba jednoduchých výrobkov z kovu
4. reklamné a marketingové služby
5. administratívne služby
6. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností)
7. nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
8. predaj nehnuteľností

3. Počet zamestnancov

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	66
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 14. augusta 2015 schválilo spoločnosť AT Partners Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig
Prokúra: Pieter Cornelis Fontein,
Johannes Gregorius Maria Heilig

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas roku 2015 bola nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
N.M.Heilig Europort BV (Holandsko)	5 000	100,00	100,00
Spolu	5 000	100,00	100,00

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím okrem vykazovania účtovania o zákazkovej výrobe. Zmena účtovania nemala vplyv na vykazovanie výsledku hospodárenia.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 analyzovala nedávny vývoj na medzinárodných trhoch a jeho možný dopad:

- a. na obchodné aktivity spoločnosti, a to aj v súvislosti so schopnosťou Spoločnosti aj naďalej pokračovať vo svojej činnosti (tzv. going concern);
- b. jednotlivé položky vykázané v predkladanej účtovnej závierke, predovšetkým z pohľadu adekvátnosti ich ocenenia, zohľadnenia neistoty súvisiacej s uskutočnenými odhadmi a z toho vyplývajúcej prípadnej významnej chyby v tejto účtovnej závierke;
- c. na významné riziká, ktorým Spoločnosť čelí.

Manažment Spoločnosti nepredpokladá ohrozenie fungovania spoločnosti v budúcich rokoch, nakoľko zadávateľom výroby je materská spoločnosť a iné spoločnosti v rámci skupiny Heilig, ktoré majú vybudovanú rozsiahlu sieť zákazníkov na celosvetovom trhu.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistených metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Splatná a odložená daň

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy s kúpnu opciou vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(m) Cudzia mena

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

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

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

(n) Výnosy a zákazková výroba

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

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne.

Výnosy zo zákazky zahrňujú dohodnutú cenu a účtujú sa na účet 606. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny pôvodne dohodnutej ceny. Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej metódou stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 121		45 121
Prírastky			-
Úbytky	(2 165)		(2 165)
Presuny			-
Stav na konci účtovného obdobia	42 956	-	42 956
<u>Oprávky</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 209	-	27 209
Prírastky	8 988	-	8 988
Úbytky	(794)	-	(794)
Stav na konci účtovného obdobia	35 403	-	35 403
<u>Zostatková hodnota</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 912	-	17 912
Stav na konci účtovného obdobia	7 553	-	7 553

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 956	-	42 956
Prírastky	2 165	-	2 165
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	45 121	-	45 121
<u>Oprávky</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	18 221	-	18 221
Prírastky	8 988	-	8 988
Úbytky	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	27 209	-	27 209
<u>Zostatková hodnota</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 735	-	24 735
Stav na konci účtovného obdobia	17 912	-	17 912

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	328 899	-	-	328 899
Prírastky	-	130 800	2 025	-	132 825
Úbytky	-	(8 481)	-	-	(8 481)
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	451 218	2 025	-	453 243
<u>Oprávky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	146 418	-	-	146 418
Prírastky	-	65 534	-	-	65 534
Úbytky	-	(8 481)	-	-	(8 481)
Stav na konci účtovného obdobia	-	203 471	-	-	203 471
<u>Opravné položky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	182 481	-	-	182 481
Stav na konci účtovného obdobia	-	247 747	2 025	-	249 772

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	328 789	13 301	-	342 090
Prírastky	-	44 110	-	-	44 110
Úbytky	-	(44 000)	(13 301)	-	(57 301)
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	328 899	-	-	328 899
<u>Oprávky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	116 528	-	-	116 528
Prírastky	-	70 006	-	-	70 006
Úbytky	-	(40 116)	-	-	(40 116)
Stav na konci účtovného obdobia	-	146 418	-	-	146 418
<u>Opravné položky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-
<u>Zostatková hodnota</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	212 261	13 301	-	225 562
Stav na konci účtovného obdobia	-	182 481	-	-	182 481

Poistné krytie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky	Allianz s.p.	3 320 441
Výrobné stroje a zariadenia	Allianz s.p.	705 000
Zariadenie, vybavenie, nábytok	Allianz s.p.	160 000
Počítače a elektronika	Allianz s.p.	45 000
Poistenie flotily automobilov - nehoda	Allianz s.p.	1 000 000
Poistenie flotily automobilov - smrť	Allianz s.p.	5 000 000
Nedokončená výroba	Allianz s.p.	1 000 000

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve k 31. decembru 2015 žiadny dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve k 31. decembru 2015 žiadny nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	-	16 300	-	-	16 300
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Spolu	-	16 300	-	-	16 300

3. Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 624 716	1 371 115
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	600 911	38 559
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku - bezprostredne predchádzajúce obdobie	(38 559)	
Hodnota zmluvných výnosov	5 187 068	1 409 674
Náklady na zákazkovú výrobu	4 523 577	1 287 450
Hrubý zisk / hrubá strata	663 491	122 224

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2015 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota zákazkovej výroby	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
a	b	c
Celková suma vynaložených nákladov	893 592	1 371 115
Celková suma vykázaných ziskov	70 489	38 559
Celková suma vykázaných strát	-	-
Spolu	964 081	1 409 674
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky pri použití sadzby dane 22% (2014: 22%) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Kategória dočasného rozdielu	31. 12. 2015 Základ	31. 12. 2015 Daň	31. 12. 2014 Základ	31. 12. 2014 Daň
Zostatková hodnota dlhodobého majetku	(6 505)	(1 431)	(10 450)	(2 299)
Dlhodobé ostatné rezervy	-	-	-	-
Krátkodobé ostatné rezervy	4 600	1 012	-	-
Opravné položky k zásobám	16 300	3 586	-	-
Opravné položky k pohľadávkam	5 225	1 150	-	-
Neuhradené záväzky	364 220	80 128	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu	-	-	-	-
Nevyužitá daňová odpočty	-	-	-	-
Ostatné	-	-	-	-
Celkom	383 840	84 445	(10 450)	(2 299)
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>		<i>84 445</i>		<i>-</i>
<i>Odložený daňový záväzok</i>		<i>-</i>		<i>(2 299)</i>

Zmena netto v odloženej dani je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	84 445
Stav k 31. decembru 2014	(2 299)
Zmena	86 744
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	86 744

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	-	5 225	-	-	5 225
Spolu	-	5 225	-	-	5 225

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku (brutto) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	828 769	1 609 844
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	992 191	527 843
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 820 959	2 137 687
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	84 444	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	84 444	0

Všetky pohľadávky Spoločnosti sú založené v prospech VÚB banky a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávok banky z kontokorentného úveru.

6. Finančné účty

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 886	3 648
Bežné bankové účty	37 196	86 802
Peniaze na ceste	-122	50
Spolu	38 960	90 500

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 284	12 664
Nájomné	0	0
Ostatné nájomy, poisťné	14 284	12 664
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2015
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	614 981	-	-	(9 889)	605 091
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(9 889)	96 122	-	9 889	96 122
Spolu	610 592	96 122	-	-	706 713

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2014
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	311 357	-	-	303 624	614 981
Neuhrazená strata minulých rokov		-	-		-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	303 624	(9 889)	-	(303 624)	(9 889)
Spolu	620 481	(9 889)	-	-	610 592

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	9 889
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na navýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Prevod do neuhrazených strát minulých rokov	9 889
rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	-
Spolu	9 889

Dňa 30. júna 2015 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o prevedení účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške EUR 9 889 na účet neuhrazených strát minulých rokov.

Dňa 31. decembra 2015 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o zúčtovaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške EUR 9 889 s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky valné zhromaždenie Spoločnosti nerozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 808	29 933	17 808	-	29 933
Zákonné rezervy spolu	17 808	29 933	17 808	-	29 933
Ostatné rezervy					
Odchodné do dôchodku (dlhod.)	-	-	-	-	-
Audit a účtovná závierka	1 800	4 600	1 800	-	4 600
Ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	1 800	4 600	1 800	-	4 600
Rezervy spolu	19 608	34 533	19 608	-	34 533

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 082	17 808	17 082	-	17 808
Audit a účtovná závierka	1 700	1 800	1 700	-	1 800
Zákonné rezervy spolu	18 782	19 608	18 782	-	19 608
Ostatné rezervy					
Odchodné do dôchodku (dlhod.)	-	-	-	-	-
iné	100	-	100	-	-
Ostatné rezervy spolu	100	-	100	-	-
Rezervy spolu	18 882	19 608	18 882	-	19 608

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Záväzky po lehote splatnosti	594 633	1 311 942
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	534 337	528 525
Spolu krátkodobé záväzky	1 128 970	1 840 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 686	107 783
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	7 686	107 783

4. Sociálny fond

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Stav k 1. januáru	5 484	4 025
Tvorba na ťarchu nákladov	5 930	5 314
Čerpanie (príspevok na stravovanie)	(3 728)	(3 855)
Stav k 31. decembru	7 686	5 484

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

5. Bankové úvery

Štruktúra dlhodobých a krátkodobých bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Banka	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
		3 mes.			
VUB banka a.s.	EUR	EURIBOR + 2,25% p.a.	31.12.2016	214 284	0
		1 mes.			
VUB banka a.s. - kontokorent	EUR	EURIBOR + 1,6% p.a.	28.6.2016	359 812	-
Sberbank	EUR	3,5% p.a.		-	1 818 353
				-	-
Krátkodobé úvery spolu				574 096	1 818 353
		3 mes.			
VUB banka a.s. - kontokorent (krátkodobá časť)	EUR	EURIBOR + 2,25% p.a.	30.3.2022	1 178 661	-
Dlhodobé úvery spolu				1 178 661	-
Spolu				1 752 757	1 818 353

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	11 752	5 308 888
Tržby z predaja služieb	799 736	923 415
Tržby za tovar	253 895	271 921
Výnosy zo zákazky	5 187 068	38 559
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	13 427	3 107
Spolu	6 265 878	6 545 890

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Zákazková výroba a výrobky		Služby		Materiál a tovar		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	153 500	-	-	-	-	-	153 500	-
Zahraničie - spriaznené strany	5 045 320	5 347 447	799 736	922 365	1 717	270 827	5 846 773	6 540 639
Zahraničie - ostatní	-	-	-	1 050	253 895	1 094	253 895	2 144
Spolu	5 198 820	5 347 447	799 736	923 415	255 612	271 921	6 254 168	6 542 783

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 404 899 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 404 899 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2015	1.1.2014	31.12.2014	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary	142 869	209 936	720 350	(577 481)	510 414
Hotové výrobky	576 023	262 863	403 441	172 582	140 578
Iné	-	-	-	-	(504 640)
Spolu	718 892	472 799	1 123 791	(404 899)	146 352
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				404 899	146 352

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015	2014
Aktivácia	7 665	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	3 367	12 417
Inventarizačné rozdiely	-	-
Skonto	-	-
Odpis záväzku z leasingu pri inventarizácii	-	-
Ostatné	13 427	3 107
Spolu	24 459	15 524

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2015	2014
Realizované kurzové zisky	2	-
Nerealizované kurzové zisky	-	-
Spolu	2	-

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2015	2014
Nájomné	300 000	300 000
Doprava	251 947	285 112
Opravy a údržba	29 516	31 229
Nájom zariadení vo výrobe	137 970	141 243
Projekty	263 659	453 852
Iné služby vo výrobe	76 393	39 883
Cestovné	94 969	30 766
Služby personálnych agentúr	8 400	20 400
IT podpora (HW a SW)	11 690	8 545
Telefóny, internet, pošta	48 418	103 459
Manažérske poplatky	36 000	-
Reprezentačné	11 421	19 784
Audit, účtovníctvo, poradenstvo a účtovná závierka	18 539	16 236
Právne a iné poradenstvo	12 461	11 755
Reklamné a propagačné náklady	3 622	6 268
Ostatné prenájmy	12 142	10 800
Ostatné	11 924	13 358
Spolu	1 329 071	1 492 690

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015	2014
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	4 584	4 501
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	4 584	4 501

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2015	2014
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	2 857	15 792
Dary	1 639	20
Pokuty a penále	4 956	1 336
Odpis pohľadávky	170	-
Poistenie	31 915	31 316
Manká a škody	-	13 301
Ostatné	3 172	2 440
Spolu	44 709	64 205

3. Osobné náklady

	2015	2014
Mzdy	1 163 882	1 027 536
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne a zdravotné poistenie	417 015	370 346
Sociálne zabezpečenie	44 166	54 282
Spolu	1 625 063	1 452 164

4. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2015	2014
Realizované kurzové straty	19	9
Nerealizované kurzové straty	-	-
Spolu	19	9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	131 473		100	588		100
z toho teoretická daň		28 924	22		129	22
Daňovo neuznané náklady	424 767	93 450		59 192	13 022	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		(14 729)	(3 240)	
Iné	(1 270)	(279)		-	-	
Spolu	554 970	122 095	92,87	45 051	9 911	16,86
Daň z úrokov na bežnom účte		-	-		-	-
Splatná daň		122 095	92,87		9 911	16,86
Odložená daň		(86 744)	- 65,98		565	0,96
Celková vykázaná daň		35 351	26,89		10 476	17,82

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	Áno	Áno
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	Áno	Áno
Majetok prijatý do úschovy	Nie	Nie
Pohľadávky z derivátov	Nie	Nie
Závázky z opcii a derivátov	Nie	Nie
Odpísané pohľadávky	Nie	Áno, nevýznamné
Pohľadávky z leasingu	Nie	Nie
Závázky z operatívneho leasingu	Áno	Áno
Iné položky	Nie	Nie

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie s materskou spoločnosťou. Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so sťahzenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Antho-Pol	01	0	30 153
Antho-Pol	02	4 961	8 075
B+B Anlagenbau GmbH	01	43 685	171 333
B+B Anlagenbau GmbH	02	989 599	1 730 273
Bezner Anlagen und Maschinenbau GmbH	01	-3 895	44 897
Bezner Anlagen und Maschinenbau GmbH	02	373 300	1 382 332
BEZNER B.V.	01	137 920	141 243
BEZNER B.V.	02	3 815	0
Bezner Oswald GmbH	01	21 983	57 630
Bezner Oswald GmbH	02	462 123	449 393
Bezner Projects GmbH	01	2 300	0
Bezner Projects GmbH	02	807 128	1 385 838
GEURTS INTERNATIONAL B.V.	02	244 851	0
HDC Food Technology B.V.	02	5 267	0
N.M. Heilig B.V.	01	251 643	409 791
N.M.Heilig B.V.	02	2 615 504	1 461 561
N.M. HEILIG HOLDING B.V.	08	22 477	3 500
N.M. HEILIG HOLDING B.V.	08	0	100 000
NEDERHOED B.V.	01	500	1 260
NEDERHOED B.V.	02		80 840
NM Heilig Reality s.r.o	01	378 791	324 657
NM Heilig Reality s.r.o.	02	1 389	0
NM Heilig Vastgoed	02	525	0

Kód druhu obchodu:

01 – transakcie nákupného charakteru

08 – úver, pôžička

02 – transakcie predajného charakteru

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

	2015	2014
Pohľadávky z obchodného styku	1 043 991	1 733 421
Spolu aktíva	1 043 991	1 733 421
Dlhodobé záväzky voči konsolidovanému celku	-	(100 000)
Záväzky z obchodného styku	(595 383)	(649 413)
Spolu pasíva	(595 383)	(749 413)

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Spoločnosť zostavila výkaz peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk po zdanení	96 122	(9 889)
Daň z príjmu	35 351	10 477
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	131 473	588
Odpisy dlhodobého majetku	71 511	67 092
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávok	170	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 300	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 225	-
Zmena stavu rezerv	14 925	-
Strata / zisk z predaja dlhodobého majetku	(2)	3 375
Úrokové náklady netto	56 502	54 513
Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z prevádzky	(2)	13 295
Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	296 102	138 863
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) zásob	524 574	(843 686)
Úbytok (prírastok) pohľadávok	220 761	601 578
Úbytok (prírastok) ostatných aktív	(1 620)	(8 756)
(Úbytok) prírastok krátkodobých záväzkov a rezerv	(820 120)	215 146
Peňažné toky z prevádzky	219 697	103 145
Zaplatené úroky	(56 513)	(54 518)
Prijaté úroky	11	5
Zaplatená daň z príjmu	79 302	(113 760)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	242 497	(65 128)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(130 091)	(46 274)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 650	12 416
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(128 441)	(33 858)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a leasingov od materskej spoločnosti	(100 000)	-
Čerpanie a splátky bankových úverov	1 392 945	(1 818 353)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 292 945	(1 818 353)
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 407 001	(1 917 339)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	(1 727 853)	189 486
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	(320 852)	(1 727 853)

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.