

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Honeywell Turbo s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 20. 1. 2011. Dňa 3. 3. 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 26199/P. Spoločnosť sídli v Záborskom 515, Záborské 082 53, Slovenská republika, identifikačné číslo 46071890.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
5. prieskum trhu a verejnej mienky,
6. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	429	219
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	451	322
počet vedúcich zamestnancov	16	16

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Honeywell International Inc.	750 EUR	0,02%	0,02%	0,00%
Honeywell Luxembourg Holding S.a r.l.	3 504 250 EUR	99,98%	99,98%	0,00%
Spolu	3 505 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Luxembourg Holding S.a r.l. so sídlom v Rue de Neudorf 560 A, Luxemburg L - 2220, Luxembursko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konatelia

L'udovít Nad

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. 6. 2015. Valné zhromaždenie zároveň schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2015 dosiahli výšku 48 788 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2015 vo výške 12 009 tis. EUR. Krátkodobé záväzky k 31. decembru 2014 dosiahli výšku 41 436 tis. EUR a presiahli obežný majetok vykázaný k 31. decembru 2014 vo výške 11 607 tis. EUR. Dňa 7. marca 2016 Spoločnosť obdržala prehlásenie od materskej spoločnosti, ktorá potvrdila, že bude aj naďalej poskytovať finančnú a inú podporu Spoločnosti tak, aby bola schopná nepretržitého trvania činnosti po dobu minimálne 15 mesiacov od dátumu prehlásenia.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 alebo 7	20% alebo 14,29%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 15	16,67% - 6,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 až 6	25% - 16,67%	rovnomerná
Inventár	6 až 15	16,67% - 6,67%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

V rámci skupiny Honeywell bol zavedený systém využívania voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohto systému k dátumu účtovnej závierky sú v súvahe vykázané v položkách „Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám“, prípadne „Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám“ a zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položke „Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine“.

d) 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 zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací 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.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na prémie a odmeny pre zamestnancov, na odvody z prémie a odmien, na overenie účtovnej závierky audítorom a na bežnú nevyfakturovanú réžiu kde spoločnosť nepozná výšku fakturovanej sumy a tieto sumy tak nemohli byť fakturované na účet 326 – nevyfakturované dodávky.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť poskytuje nasledovné zamestnanecké pôžitky:

1. Príspevok zamestnávateľa na dopravu v hodnote 1,- EUR za odpracovanú pracovnú zmenu
2. Príspevok zamestnávateľa na stravný lístok v hodnote 0,66 EUR nad rámec Zákonníka práce už pri odpracovaní ½ pracovnej zmeny
3. Možnosť ďalšieho stravného lístka alebo stravej jednotky pri práci nadčas
4. Príspevok zamestnávateľa na udržiavanie pridelených osobných ochranných prostriedkov čistením a praním v hodnote 6,- EUR za štvrtrok
5. Príspevok zamestnávateľa do 3. dôchodkového piliera

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb – montáž jednotlivých dielov do finálneho produktu (jednotlivé diely nie sú majetkom Spoločnosti). Následne sa zmontované diely do finálneho produktu odosielajú majiteľovi dielov, teraz už produktu, a fakturuje sa dohodnutá suma za tieto montážne služby.

n) Lízing (spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Daň z príjmu

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.

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku. Prijaté dotácie na pracovné miesta sú účtované do ostatných prevádzkových nákladov, spoločnosť účtuje aj o ostatných prevádzkových výnosoch z dotácií, na ktoré má nárok, keďže splnila podmienky, a súvisia s bežným účtovným obdobím, ale budú Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave vyplatené až v nasledujúcom období. Spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok bude mať nárok na dotácie týkajúce sa budúcich období.

q) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Zmena vykazovania

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zmenila vykazovanie poistného z ostatných nákladov na finančnú činnosť na ostatné náklady na hospodársku činnosť. Zmena je uskutočnená vo výkazoch za bežné účtovné obdobie. V minulom účtovnom období nebolo vykazovanie zmenené.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	202 064	0	0	0	0	0	202 064
Prírastky	0	0	0	0	0	2 046	0	2 046
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 046	0	0	0	-2 046	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	204 110	0	0	0	0	0	204 110
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 196	0	0	0	0	0	57 196
Prírastky	0	31 296	0	0	0	0	0	31 296
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 492	0	0	0	0	0	88 492
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	144 868	0	0	0	0	0	144 868
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 618	0	0	0	0	0	115 618

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	192 054	0	0	0	0	0	192 054
Prírastky	0	0	0	0	0	10 010	0	10 010
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	10 010	0	0	0	-10 010	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	202 064	0	0	0	0	0	202 064
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 641	0	0	0	0	0	27 641
Prírastky	0	29 555	0	0	0	0	0	29 555
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 196	0	0	0	0	0	57 196
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	164 413	0	0	0	0	0	164 413
Stav na konci účtovného obdobia	0	144 868	0	0	0	0	0	144 868

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	8 028 609	33 388 304	0			8 749 342	50 134	51 716 389
Prírastky	0	0	0	0			14 041 244	443 805	14 485 049
Úbytky	0	0	16 682	0					16 682
Presuny	0	457 106	9 734 293	0			-10 141 265	-50 134	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	8 485 715	43 105 915	0	0	0	12 649 321	443 805	66 184 756
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	852 305	5 342 547	0	0	0	0	0	6 194 852
Prírastky	0	600 791	3 838 163						4 438 954
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 453 096	9 180 710	0	0	0	0	0	10 633 806
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	0								0
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	7 176 304	28 045 757	0	0	0	8 749 342	50 134	45 521 537
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	7 032 619	33 925 205	0	0	0	12 649 321	443 805	55 550 950

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	6 320 872	25 151 871	0	0	0	11 668 317	37 085	44 678 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 092 131	50 134	7 142 265
Úbytky	0	0	1 010	0	0	0	103 011	0	104 021
Presuny	0	1 707 737	8 237 443	0	0	0	-9 908 095	-37 085	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	8 028 609	33 388 304	0	0	0	8 749 342	50 134	51 716 389
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	458 206	2 411 117	0	0	0	0	0	2 869 323
Prírastky	0	394 099	2 931 430	0	0	0	0	0	3 325 529
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	852 305	5 342 547	0	0	0	0	0	6 194 852
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000	5 862 666	22 740 754	0	0	0	11 668 317	37 085	41 808 822
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	7 176 304	28 045 757	0	0	0	8 749 342	50 134	45 521 537

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený materskou spoločnosťou. Podľa poistnej zmluvy je rozsah poistného krytia až do výšky 50 mil. USD pre prípad akéhokoľvek nebezpečenstva priamej fyzickej straty alebo poškodenia hnutelných a nehnuteľných vecí, vrátane živelných pohrôm (povodne, zemetrasenia).

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	49 068	17 293	0	0	66 361
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 068	17 293	0	0	66 361

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neučtuje o opravnej položke k pohľadávkam. Spoločnosť neučtovala o opravnej položke ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Pohľadávky voči spriazneným osobám, viz. bod 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 106	36 924	61 030
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 207 144	0	4 207 144
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 178 322	0	6 178 322
Iné pohľadávky	4 228	0	4 228
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 413 800	36 924	10 450 724

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2014

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 538 346	6 384	4 544 730
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 525 369	0	5 525 369
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	346 007	0	346 007
Iné pohľadávky	150	0	150
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 409 872	6 384	10 416 256

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v CITIbank. K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 253 EUR a 218 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 660	13 299
Poistné	13 660	13 299

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	773 661
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	38 683
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	734 978
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	773 661

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 224	189 820	-406 224	0	189 820
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	366 882	21 401	-366 882	0	21 401
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	18 580	15 829	-18 580	0	15 829
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	6 540	5 572	-6 540	0	5 572
Rezerva na réžiu	341 762	0	-341 762	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	39 342	168 419	-39 342	0	168 419
Rezerva na réžiu	0	105 400	0	0	105 400
Rezerva na prémie a odmeny	29 100	46 669	-29 100	0	46 669
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	10 242	16 350	-10 242	0	16 350
Rezervy spolu	406 224	189 820	-406 224	0	189 820

V roku 2015 došlo k zmene daňovej uznateľnosti niektorých rezerv podľa Zákon a o dani z príjmov 595/2033 Z.z., preto je v roku 2015 vykázaná ako zákonná len rezerva na nevyčerpanú dovolenku a rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 538	406 224	-204 538	0	406 224
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	89 984	366 882	-89 984	0	366 882
Rezerva na réžiu	89 984	341 762	-89 984	0	341 762
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	18 580	0	0	18 580
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	0	6 540	0	0	6 540
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	114 554	39 342	-114 554	0	39 342
Rezerva na prémie a odmeny	84 898	29 100	-84 898		29 100
Rezerva na odvody k prémiam a odmenám	29 656	10 242	-29 656		10 242
Rezervy spolu	204 538	406 224	-204 538	0	406 224

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	774 318	429 318
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	774 318	429 318
Krátkodobé záväzky spolu	48 787 943	41 435 699
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 602 912	41 370 243
Záväzky po lehote splatnosti	185 031	65 456

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 409 794	-3 088 609
odpočítateľné		49 068
zdaniteľné	-3 409 794	-3 137 677
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	282 340	1 137 165
odpočítateľné	282 340	1 137 165
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	121 573	162 097
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	26 746	35 661
Uplatnená daňová pohľadávka	26 746	0
Zaúčtovaná ako náklad	-26 746	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	688 040	429 318
Zmena odloženého daňového záväzku	258 722	333 842
Zaúčtovaná ako náklad	258 722	333 842
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala netto zmenu v odloženom daňovom záväzku vo výške 231 976 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 274	51 877
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 274	51 877
Čerpanie sociálneho fondu	-39 274	-51 877
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 255 443	9 287 322
Dotácia na nákup DHM	8 255 443	9 287 322
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 232 699	1 031 877
Dotácia na nákup DHM	1 031 877	1 031 877
Dotácia na pracovné miesta	3 200 822	0

Spoločnosti bolo dňa 31. marca 2011 doručené rozhodnutie č. 575/2011-1000 o schválení investičnej pomoci vo forme:

- dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku v maximálnej výške 11 517 454 EUR.
- úľavy na dani z príjmu v maximálnej výške 594 383 EUR
- príspevku na vytvorené nové pracovné miesta v maximálnej výške 7 042 740 EUR

Spoločnosť dostala prvú časť štátnej dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 837 978 EUR dňa 27. apríla 2012, druhú časť 2 764 098 EUR dňa 19. augusta 2013 a poslednú časť dňa 19. júna 2014 vo výške 5 915 378 EUR. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria dotácie, v roku 2015 účtovala o výnose vo výške 1 031 877 EUR (v roku 2014: 794 063, v roku 2013: 320 279 EUR) na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku (Pozn. 4b).

Dňa 16. decembra 2014 Spoločnosť uzavrela zmluvu s Ústredím práce sociálnych vecí a rodiny o poskytnutí príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta vytvoreného v rokoch 2011 – 2016 (ďalej „Zmluva“). Finančný príspevok podľa Zmluvy neprekročí 7 042 740 EUR. Minimálny počet nových pracovných miest do konca roka 2016 je 446. Spoločnosť je pritom povinná zachovať a obsadiť nové pracovné miesta vytvorené v priamej súvislosti s investičným zámerom najmenej po dobu piatich rokov odo dňa ich vytvorenia a prvého obsadenia. Zmluva nadobudla účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády Slovenskej republiky t.j. 19. decembra 2014.

V roku 2015 Spoločnosť raz za štvrtrok predkladala Zoznam vytvorených a udržaných pracovných miest, ktoré sa považujú za obsadené po dobu 12 a 24 mesiacov, s kalkuláciou ceny práce a odovzdala potrebnú dokumentáciu Ústrediu práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave (ďalej len UPSVaR). Spoločnosť si tak splnila povinnosť predkladania správ a dokumentov, na základe toho jej boli zo strany UPSVaR poukázané finančné prostriedky v celkovej výške 2 555 480 EUR (dňa 27. apríla 2015 vo výške 1 811 324,45 EUR, dňa 08.júna 2015 vo výške 248 037,31 EUR, dňa 08.septembra 2015 vo výške 159 305 EUR a dňa 27.novembra 2015 vo výške 336 813,23 EUR). Spoločnosť o týchto poukázaných prostriedkoch účtovala v prospech ostatných prevádzkových výnosov. Zároveň spoločnosť účtovala do ostatných prevádzkových výnosov aj pohľadávku z dotácií v hodnote 1 286 438 EUR, na ktorú má spoločnosť nárok a súvisí s nákladmi vynaloženými na vytvorené pracovné miesta v roku 2015. Zároveň spoločnosť účtuje o výnosoch budúcich období v hodnote 3 200 822 EUR, na ktoré by po splnení všetkých podmienok stanovených UPSVaR mala mať nárok v nasledujúcom období. Je možné, že časť výnosov budúcich období bude realizovaná až v roku 2017 a mali by byť klasifikované ako dlhodobé. Nie je však možné s dostatočnou presnosťou vyčíslieť o akú čiastku sa jedná, preto Spoločnosť vykazuje celú čiastku ako krátkodobú.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má formou operatívneho leasingu prenajatých 10 služobných vozidiel od spoločnosti Business Lease (k 31. decembru 2014: 9 vozidiel) a vysokozdvížné vozíky od spoločnosti Jungheinrich. Hodnota budúcich záväzkov z operatívneho leasingu nie je významná, zmluvy je možné kedykoľvek ukončiť.

INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Montážne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Švajčiarsko	16 436 495	11 825 294
Spolu	16 436 495	11 825 294

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 948 394	1 425 486
Rozpustenie dotácie na nákup DHM (Pozn. 14)	1 031 877	794 063
Finančné príspevky od UPSVaR na novo vytvorené pracovné miesta (Pozn. 14)	3 841 918	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 682	103 011
Refaktúracia skupinových nákladov	0	509 832
Ostatné	57 917	18 580
Finančné výnosy, z toho:	2 347	1 118
Kurzové zisky	2 347	1 118

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 436 495	11 825 294
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 948 394	1 425 486
Čistý obrat celkom	21 384 889	13 250 780

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 048 806	3 458 953
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	15 122	48 960
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 033 684	3 409 993
Doprava a logistika	118 000	890 636
Poplatky skupine	1 122 026	459 502
Ostatné	2 602 439	412 440
IT služby	257 855	239 218
Bezpečnostné služby	81 968	67 061
Prenájom majetku	211 297	89 372
Služby personálnych agentúr	145 642	76 845
Opravy a udržiavania	843 311	348 820
Náklady na ex-patriotov	361 393	611 347
Cestovné	147 918	149 548
Náklady na reprezentáciu	141 835	65 204
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	4 338 391	2 291 794
Sociálne a zdravotné poistenie	1 546 515	811 581
Sociálne zabezpečenie	372 709	177 404
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 935	105 167
Zostatková cena predaného majetku	16 682	104 021
Poistné	40 916	0
Ostatné	1 337	1 146
Finančné náklady, z toho:	130 431	202 229
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	33 651	7 096
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 651	7 096
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	96 780	195 133
Nákladové úroky	93 554	166 677
Poistné	0	26 597
Bankové poplatky	3 226	1 859

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 122	48 960
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 122	48 960
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	35 661	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	162 097
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	986 719	x	x	1 131 994	x	x
teoretická daň	x	217 078	22%	x	249 039	22%
Daňovo neuznané náklady	282 413	62 131	6%	223 372	49 142	4%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-162 097	-35 661	-3%	162 097	35 661	3%
Umorenie daňovej straty	-40 524	-8 915	-1%			
Zmena sadzby dane						
Iné		223	0%		24 491	2%
Spolu	1 066 511	234 856	24%	1 517 463	358 333	32%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	24 491	2%
Odložená daň z príjmov	x	231 976	24%	x	333 842	29%
Celková daň z príjmov	x	234 856	24%	x	358 333	32%

Spoločnosť vyčíslila splatnú daň vo výške 2 657 EUR. Podľa zákona o dani z príjmov je Spoločnosť povinná uradiť minimálne daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR. Rozdiel medzi vyčíslenou splatnou daňou a daňovou licenciou je uvedený a riadku "Iné".

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Honeywell Technologies S.a.r.l., Switzerland	3	15 898 817	12 309 221
Honeywell Europe NV, Belgium	3	16 814	18 328
Honeywell spol.s r.o., Brno, CR.	3	29 771	7 577
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	2	1 565	0
Honeywell Turbo Technologies Pune, India	1	5 995	0
Honeywell Technologies Solutions, Bangalore, India	1	14 477	0
Honeywell Garrett S.r.l., Italy	2	18 964	0
Honeywell Aerospace B.V.	8	50 502	3 088 370
Novar Overseas Holding B.V.	8	43 052	78 068
Honeywell s.r.o., SR	8	0	-2 437 533
Honeywell Garrett S.r.l., Romania	1	187 555	42 890
Honeywell Transportation Ireland	1	130 085	0
Honeywell Europe Service, France	1	126 936	121 890
Honeywell Garrett SA, France	1	2 975	4 790
Honeywell Garrett S.r.l., Italy	1	3 430	305 569

Pokračovanie informácií o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Honeywell Kft, Hungary	1	68 192	103 050
Honeywell Europe NV, Belgium	1	636 000	376 580
Honeywell spol.s r.o., Praha, CR	1	134 941	17 776

Dcérska/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Honeywell International, USA	1	652 139	423 153
Honeywell International, USA	3	1 751	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			4 207 144	5 525 369
Honeywell, s.r.o. (cash-pooling)	EUR	EONIA - 0,25%	nešpecifikovaný	4 207 144	5 525 369

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			35 602 873	35 509 319
Novar Overseas Holding B.V.	EUR	3M EURIBOR + 0,25	na požiadanie	16 383 768	16 340 716
Honeywell Aerospace B.V.	EUR	3M EURIBOR + 0,25	na požiadanie	19 219 105	19 168 603

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	38 851	4 534 602
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 207 144	5 525 369
Aktíva spolu	4 245 995	10 059 971
Závazky z obchodného styku	725 322	113 147
Nevyfakturované dodávky	41 664	23 515
Prijaté pôžičky	35 602 873	35 509 319
Pasíva spolu	36 369 859	35 645 981

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 505 000	0	0	0	3 505 000
Zákonný rezervný fond	5 308	0	0	38 683	43 991
Nerozdelený zisk minulých rokov	412 886	0	0	734 978	1 147 864
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	773 661	751 863	0	-773 661	751 863
Vlastné imanie spolu	4 696 855	751 863	0	0	5 448 718

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 505 000	0	0	0	3 505 000
Zákonný rezervný fond		0	0	5 308	5 308
Nerozdelený zisk minulých rokov	356 447	0	0	56 439	412 886
Neuhradená strata minulých rokov	-30 973	0	0	30 973	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	92 720	773 661	0	-92 720	773 661
Vlastné imanie spolu	3 923 194	773 661	0	0	4 696 855

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 vo výške 751 863 EUR nasledovne:

- pridel do zákonného rezervného fondu, vo výške 37 593 EUR,
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 714 270 EUR.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2015 EUR	2014 EUR
Cistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	986 719	1 131 994
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 470 250	3 355 083
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 293	28 407
Zmena stavu rezerv	-216 404	201 686
Úrokové náklady (netto)	93 554	166 677
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1 010
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 351 412	4 884 859
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 353 054	-2 317 726
Úbytok (prírastok) zásob	-383 982	-563 687
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	936 648	4 504 449
Peňažné toky z prevádzky	4 551 024	6 507 895

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 551 024	6 507 895
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-21 099
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 548 144	6 486 796
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 976 640	-7 152 274
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 682	103 011
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 959 958	-7 049 263
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	93 554	3 000 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash pooling)	1 318 225	-2 437 533
Krátkodobé bankové výpomoci	35	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 411 814	562 467
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.