

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Topaz LGP, s.r.o.  
Priemyselná 2  
921 01 Piešťany

Spoločnosť Topaz LGP, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2011 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel ISro, vložka č.27118/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom zivnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- výroba výrobkov z plastu,
- výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- počítačové služby,
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 4. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

#### 5. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 163                  | 184                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 168                  | 189                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 20                   | 20                   |

#### 6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

## 7. Orgány a spoločníci spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>31.12.2015 | Stav<br>31.12.2014 |
|------------|--------------------|--------------------|
| Konatelia: | Donseok An         | Yong Sam Kim       |

Donseok An nahradil dňa 30. 3. 2015 vo funkcii konateľa Yong Sama Kima.

| Spoločník, akcionár                | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                    | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| TOPAZ CO., LTD, Kórejská Republika | 1 875 000                        | 49,87%      | 49,87%                            | 0                                                  |
| Lumens Co. Ltd.                    | 1 885 000                        | 50,13%      | 50,13%                            | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                       | <b>3 760 000</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

Zmeny v štruktúre spoločníkov spoločnosti v priebehu roka 2015:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | Dátum zmeny | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                      |             | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| TOPAZ CO., LTD, Kórejská Republika                                   | 21.11.2015  | 1 875 000                        | 100%        | 100%                              | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                                         |             | <b>1 875 000</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 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.

Počas roka 2015 dosiahla Spoločnosť stratu po zdanení 5 120 906 EUR (rok 2014: strata 1 608 327 EUR) a zároveň celkové záväzky Spoločnosti k 31. decembru 2015 boli vyššie než celkové aktíva, o 3 554 849 EUR (k 31. decembru 2014 o 318 944 EUR). Spoločnosť dodáva svoje výrobky a tovary najmä pre zákazníkov v Samsung skupine. Počas roka 2015 došlo k poklesu predávaných objemov a významnej zmene v štruktúre predávaných výrobkov pri súčasnej stagnácii predajných cien, čo malo za následok prehĺbenie straty bežného obdobia.

Manažment aj materská spoločnosť sa intenzívne sa zaoberajú možnosťami zlepšenia finančnej situácie Spoločnosti – za účelom zníženia nákladov Spoločnosti prebiehajú jednania s existujúcimi, ako aj potenciálnymi dodávateľmi. Okrem snahy o zníženie nákladov kladie spoločnosť dôraz aj na rozšírenie spektra odberateľov mimo spoločností v Samsung skupine, s potenciálne vyššími odberateľskými cenami (Atmaca, Arcelic, Display, a pod.).

V roku 2016 Spoločnosť Topaz LGP, s.r.o. uskutočnila nové obchody na predaj svojich výrobkov so spoločnosťami Arcelik A S Elektronik Isletmesi a Atmaca Elektronik San. Ve Tic. A.S Turecko, prvé dodávky výrobkov sa uskutočnili vo februári 2016 a v súčasnosti Spoločnosť rokuje s týmito odberateľmi o ďalších podmienkach spolupráce.

V budúcnosti plánuje rozšíriť odbyť svojich výrobkov do krajín EU a mimo EU. V súčasnosti sa hľadajú nové obchodné príležitosti pre odber výrobkov do spomenutých krajín. V roku 2015 Spoločnosť získala

certifikáty manažérstva kvality ISO 9001:2008 a certifikát enviromentalu ISO 14001:2004. Týmto spoločnosť získala vyšší kredit na trhu.

V predchádzajúcich obdobiach bol Spoločnosti poskytnutý úver z Korea Eximbank v celkovej výške 2 755 580 EUR k 31. decembru 2015. V roku 2016 bola jeho splatnosť predĺžená do roku 2017 (poznámka III.12). Úver je zabezpečený bankovou zárukou spoločnosti Lumens CO, Kórea.

Počas roka 2015 došlo zároveň k navýšeniu základného imania Spoločnosti, vo výške 1 885 000 EUR, ktoré bolo aj splatené.

Topaz LGP, s.r.o. má podporu materskej spoločnosti Lumens CO, Kórea a taktiež menšinového vlastníka Topaz Co. LTD. Kórea. Vedenie materskej spoločnosti Lumens CO., LTD svojím listom zo dňa 29. januára 2016 potvrdilo, že bude Spoločnosť v prípade potreby finančne podporovať, tak, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti.

Vedenie materskej spoločnosti Lumens CO., LTD. zároveň potvrdilo, že má alternatívne možnosti využitia dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti, a že v prípade potreby je pripravené tento dlhodobý majetok odkúpiť, minimálne za cenu jeho zostatkovej hodnoty k 31. decembru 2015.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú, že existuje neistota, ktorá môže spochybniť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti. Vzhľadom na prebiehajúce rokovania so zainteresovanými stranami, a na výsledky hospodárskej činnosti do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky je manažment Spoločnosti presvedčený, že Spoločnosť bude schopná naďalej pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje 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, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa taktiež zaraďuje na účty dlhodobého majetku.

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                                      | Rovnomerný odpis   | 20%                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa taktiež zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa nižšie uvedeného odpisového plánu.

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

|                             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                      | 10                                     | Rovnomerný odpis   | 10%                       |
| Samostatný hnuťelný majetok | 4 – 8                                  | Rovnomerný odpis   | 12,5 – 25%                |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### 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 zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

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 sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. V priebehu roka 2015 (rovnako ani v 2014) nebola tvorená opravná položka k pohľadávkam.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané 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) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy len na nevyčerpané dovolenky a na poistné k nevyčerpaným dovolenkám v zdaňovacom období.

**i) 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.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

**k) Splatná 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.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o odloženej dani z príjmov, nakoľko prehodnotila pôvodné predpoklady vyrovnaní daňovej pohľadávky voči budúcim daňovým základom.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Cudzí mena**

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 bankou 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.

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 vlastných výrobkov a tovaru (LGP platne a LED diódy ako komponenty do televízorov).

**p) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Zmena sa týkala najmä prezentácie transakcií a zostatkov so spriaznenými stranami v účtovnej závierke a poznámkach k účtovnej závierke.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | 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         |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>1 359 161</b> | <b>13 277 135</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>393 619</b>  | <b>14 285</b>               | <b>15 044 200</b> |
| Prírastky                | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 1 045 829       | 179 067                     | 1 224 896         |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 193 352                     | 193 352           |
| Presuny                  | 0        | 229 761          | 1 209 687                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -1 439 448      | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>1 588 922</b> | <b>14 486 822</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>16 075 744</b> |
| Oprávky                  |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>449 963</b>   | <b>5 775 097</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 225 060</b>  |
| Prírastky                | 0        | 143 544          | 1 993 411                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 136 955         |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>593 506</b>   | <b>7 768 509</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 362 015</b>  |
| Opravné položky          |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2015</b>   | <b>0</b> | <b>909 198</b>   | <b>7 502 038</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>393 619</b>  | <b>14 285</b>               | <b>8 819 140</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2015</b> | <b>0</b> | <b>995 416</b>   | <b>6 718 313</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 713 729</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | 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         |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 0        | 1 354 811        | 11 577 451                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 328 233         | 0                           | 13 260 495        |
| Prírastky                | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 1 769 420       | 14 285                      | 1 783 705         |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0        | 4 350            | 1 699 684                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -1 704 034      | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>1 359 161</b> | <b>13 277 135</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>393 619</b>  | <b>14 285</b>               | <b>15 044 200</b> |
| Oprávky                  |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 0        | 318 227          | 3 968 059                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 286 286         |
| Prírastky                | 0        | 131 736          | 1 807 038                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 938 774         |
| Úbytky                   | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0        | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>449 963</b>   | <b>5 775 097</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 225 060</b>  |
| Opravné položky          |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2014</b>   | <b>0</b> | <b>1 036 584</b> | <b>7 609 392</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>328 233</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 974 209</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>0</b> | <b>909 198</b>   | <b>7 502 038</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>393 619</b>  | <b>14 285</b>               | <b>8 819 140</b>  |

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky: 7 472 716 EUR (zariadenia) a 935 436 EUR (stavby) (rok 2014: 8 282 470,00 EUR zariadenia a 981 800 EUR stavby).

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>                                      | <b>Stav k<br/>1.1.2015</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dô-<br/>vodu vyra-<br/>denia ma-<br/>jetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2015</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál                                           | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                                         | 0                            |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                          | 40 289           | 0                                                                    | 0                                                                                         | 40 289                       |
| Výrobky                                            | 157 057                    | 3 084            | 0                                                                    | 0                                                                                         | 160 141                      |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                                         | 0                            |
| Tovar                                              | 0                          | 137              | 0                                                                    | 0                                                                                         | 137                          |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>157 057</b>             | <b>43 509</b>    | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                                                  | <b>200 567</b>               |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien. Spoločnosť má poistené zásoby do výšky 3 000 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby s obmedzeným právom disponovania.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Zásoby</b>                                      | <b>Stav k<br/>1.1.2014</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zá-<br/>niku opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>OP z dô-<br/>vodu vyra-<br/>denia ma-<br/>jetku z úč-<br/>tovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2014</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Materiál                                           | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                                         | 0                            |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 4 013                      | 0                | 4 013                                                                | 0                                                                                         | 0                            |
| Výrobky                                            | 171 996                    | 0                | 14 939                                                               | 0                                                                                         | 157 057                      |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                                         | 0                            |
| Tovar                                              | 0                          | 0                | 0                                                                    | 0                                                                                         | 0                            |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>176 009</b>             | <b>0</b>         | <b>18 952</b>                                                        | <b>0</b>                                                                                  | <b>157 057</b>               |

#### 4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 4. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>15 195 820</b>   | <b>1 173 995</b>     | <b>16 369 815</b> |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 15 195 820          | 1 173 995            | 16 369 815        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>138 192</b>      | <b>0</b>             | <b>138 192</b>    |
| Iné pohľadávky                                           | 138 192             | 0                    | 138 192           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>15 334 012</b>   | <b>1 173 995</b>     | <b>16 508 007</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>14 627 444</b>   | <b>80 522</b>        | <b>14 707 966</b> |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 14 627 444          | 80 522               | 14 707 966        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>14 627 444</b>   | <b>80 522</b>        | <b>14 707 966</b> |

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu prehodnotenia jej budúcej realizovateľnosti voči budúcim daňovým základom.

| Názov položky                                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Suma daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 5 482 257  | 0          |

#### 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2014 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 62                | 62                |
| Bežné bankové účty       | 1 617 760         | 2 943 510         |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 617 822</b>  | <b>2 943 572</b>  |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>112 911</b>       | <b>117 594</b>       |
| prenájom budovy (plant) - SWPF                     | 84 734               | 101 400              |
| zálohy na tank karty- Slovnaft                     | 0                    | 4 000                |
| prenájom - externé sklady                          | 0                    | 6 766                |
| poistné pre nasl. Rok                              | 5 380                | 5 428                |
| ostatné                                            | 22 797               | 0                    |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>112 911</b>       | <b>117 594</b>       |

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

### 9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2015          | 2014         |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 218</b>  | 2 318        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 390        | 12 068       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>12 390</b> | 12 068       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>7 307</b>  | 13 168       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 301</b>  | <b>1 218</b> |

### 10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 4. decembru 2015:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                       | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>6 301</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>6 301</b>       |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 6 301                          | 0                  | 0                                  | 6 301              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>6 301</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>6 301</b>       |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>33 168 804</b>  | <b>1 101 123</b>                   | <b>34 269 927</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednot-<br>kám       | 0                                       | 0                              | 28 907 260         | 710 777                            | 29 618 037         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                              | 4 261 544          | 390 346                            | 4 651 890          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>1 476 062</b>   | <b>0</b>                           | <b>1 476 062</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                              | 112 468            | 0                                  | 112 468            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                              | 76 566             | 0                                  | 76 566             |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                              | 1 280 349          | 0                                  | 1 280 349          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                              | 6 679              | 0                                  | 6 679              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>34 644 866</b>  | <b>1 101 123</b>                   | <b>35 745 989</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                                |                    |                                    | Spolu zá-<br>väzky |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                                       | viac ako<br>päť rokov                   | jeden rok<br>až päť ro-<br>kov | do jedného<br>roka | Závazky<br>po lehote<br>splatnosti |                    |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>1 218</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>1 218</b>       |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 1 218                          | 0                  | 0                                  | 1 218              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>1218</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>1 218</b>       |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>34 245 905</b>  | <b>941 294</b>                     | <b>35 187 199</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                              | 28 819 272         | 798 765                            | 29 618 037         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                              | 5 426 633          | 142 529                            | 5 569 162          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>2 131 263</b>   | <b>0</b>                           | <b>2 131 263</b>   |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                              | 128 675            | 0                                  | 128 675            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                              | 91 079             | 0                                  | 91 079             |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                              | 1 903 159          | 0                                  | 1 903 159          |
| Záväzky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                              | 0                  | 0                                  | 0                  |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                              | 8 350              | 0                                  | 8 350              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                       | <b>36 377 168</b>  | <b>941 294</b>                     | <b>37 318 462</b>  |

Záväzky k 31.12.2015 nie sú kryté záložným právom

## 11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2015 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>130 671</b>     | <b>99 149</b> | <b>89 920</b> | <b>40 751</b> | <b>99 149</b>        |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 130 671            | 99 149        | 89 920        | 40 751        | 99 149               |
| Nevyčerpané dovolenky               | 130 671            | 99 149        | 89 920        | 40 751        | 99 149               |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>130 671</b>     | <b>99 149</b> | <b>89 920</b> | <b>40 751</b> | <b>99 149</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                  | Stav k<br>1.1.2014<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2014<br>f |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>61 356</b>           | <b>130 671</b> | <b>61 356</b> | <b>0</b>      | <b>130 671</b>            |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 61 356                  | 130 671        | 61 356        | 0             | 130 671                   |
| Nevyčerpané dovolenky               | 61 356                  | 130 671        | 61 356        | 0             | 130 671                   |
|                                     | 0                       | 0              | 0             | 0             | 0                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>61 356</b>           | <b>130 671</b> | <b>61 356</b> | <b>0</b>      | <b>130 671</b>            |

## 12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                          |      |                   |                     | k<br>31.12.2015               | k<br>31.12.2014 | k<br>31.12.2015        | k<br>31.12.2014  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                   |                     |                               |                 | <b>2 755 580</b>       | <b>2 470 966</b> |
| Korea Eximbank, 3 mil USD                | USD  | LIBOR +<br>1,54 % | 31.1.2016           | 0                             |                 | 0                      | 2 470 966        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                   |                     |                               |                 | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| Korea Eximbank, 3 mil USD                | USD  | LIBOR +<br>1,54%  | 31.1.2016           | 0                             |                 | 2 755 580              | 0                |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     |                               |                 | <b>2 755 580</b>       | <b>2 470 966</b> |

Splatnosť bankového úveru v Eximbanke bola v roku 2016 predĺžená do roku 2017. Bankový úver je zabezpečený bankovou zárukou Spoločnosti Lumens, CO Ltd.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

| Názov položky                                   | 2015               | 2014               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>170 716 819</b> | <b>214 975 388</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 23 414 076         | 35 772 222         |
| Tržby z predaja služieb                         | 0                  | 0                  |
| Tržby za tovar                                  | 147 302 743        | 179 203 166        |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                  | 0                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                  | 0                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 240 676            | 392 467            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>170 957 495</b> | <b>215 367 855</b> |

Položka Iné výnosy z hospodárskej činnosti pokrýva hlavne transakcie za odpad.

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                        | Výrobky           |                   | Tovar              |                    | Spolu              |                    |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                        | 2015              | 2014              | 2015               | 2014               | 2015               | 2014               |
| Slovensko              | 13 988 579        | 24 305 155        | 89 063 962         | 129 039 700        | 103 052 541        | 153 344 855        |
| EU- Maďarsko, ost.     | 9 284 706         | 11 467 067        | 58 161 437         | 49 750 061         | 67 446 143         | 61 217 128         |
| Tretie krajiny (Korea) | 0                 | 0                 | 77 345             | 413 405            | 77 345             | 413 405            |
| (Turecko)              | 140 790           | 0                 | 0                  | 0                  | 140 790            | 0                  |
| <b>Spolu</b>           | <b>23 414 075</b> | <b>35 772 222</b> | <b>147 302 744</b> | <b>179 203 166</b> | <b>170 716 819</b> | <b>214 975 388</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 729 090 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 685 719 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2015 | Stav k<br>31.12.2014 | Stav k<br>1.1.2014 | Zmena stavu vnútroorga-<br>nizačných zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2015                                       | 2014           |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 390 155              | 486 130              | 234 798            | -95 975                                    | 251 332        |
| Výrobky                                                                   | 998 798              | 1 631 913            | 1 205 048          | -633 115                                   | 426 865        |
| Zvieratá                                                                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                          | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>1 388 953</b>     | <b>2 118 043</b>     | <b>1 439 846</b>   | <b>-729 090</b>                            | <b>678 197</b> |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | 43 371                                     | -18 950        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>-685 719</b>                            | <b>659 247</b> |

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>330 103</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0              | 221 539        |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0              | 108 564        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>240 676</b> | <b>391 790</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 0              | 0              |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0              | 0              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0              | 0              |
| Výnosy z dotácií                                                         | 0              | 0              |
| Predaj odpadu                                                            | 128 236        | 321 372        |
| Ostatné tržby- Neofidelity (prenájom, služby)                            | 112 440        | 70 418         |
| Ostatné                                                                  | 0              | 0              |

| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | <b>221 266</b> | <b>30 110</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                  | 221 266        | 29 433        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 18 597         | 0             |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>    | 0              | 677           |
| Úrok prijatý od Neofidelity                                    | 0              | 677           |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 950 172</b> | <b>2 541 085</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 25 831           | 25 933           |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 21 000           | 21 000           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 2 331            | 2 433            |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 2 500            | 2 500            |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 1 924 341        | 2 515 152        |
| Doprava                                                                   | 329 450          | 489 803          |
| Nájomné                                                                   | 524 518          | 456 381          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 22 548           | 0                |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 0                | 1 082            |
| Náklady na IT                                                             | 9 604            | 5 298            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 11 736           | 20 381           |
| Personálny leasing                                                        | 386 969          | 1 033 761        |
| Strážna služba                                                            | 40 022           | 40 128           |
| Prenájom strojov a zariadení                                              | 107 039          | 67 312           |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 265 118          | 139 032          |
| Cestovné                                                                  | 27 816           | 21 021           |
| Skladovanie, poplatky                                                     | 54 274           | 91 972           |
| Revízie, požiarňa ochrana                                                 | 29 330           | 21 896           |
| Poplatky, colné služby                                                    | 77 381           | 61 129           |
| školenia, konzultácie                                                     | 5 916            | 9 125            |
| Ostatné                                                                   | 32 620           | 56 831           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>50 916</b>    | <b>63 251</b>    |
| Predaj materiálu                                                          | 0                | 0                |
| Zmluvne pokuty                                                            | 21 600           | 33 220           |
| <br>Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku    | 0                | 479              |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                | 0                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 0                | 0                |
| Poistenie majetku                                                         | 26 795           | 22 932           |
| Ostatné                                                                   | 2 521            | 6 620            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 570 536</b> | <b>1 737 405</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 1 515 339        | 1 685 721        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 403 544          | 539 398          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 55 197           | 51 684           |
| Bankové poplatky                                                          | 5 258            | 8 247            |
| Úroky                                                                     | 49 939           | 43 437           |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2015             | 2014             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>2 988 266</b> | <b>2 994 354</b> |
| Mzdy                               | 2 221 500        | 2 199 921        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 471 319          | 513 024          |
| Zdravotné poistenie                | 188 540          | 191 925          |
| Sociálne zabezpečenie              | 11 644           | 8 060            |
| Zákonné sociálne náklady           | 95 263           | 81 424           |

## 7. Dane

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o odloženej dani.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2015              |                |            | 2014              |                 |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------|-------------------|-----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane       | Daň            | Daň v %    | Základ dane       | Daň             | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-4 709 854</b> |                |            | <b>-1 938 398</b> |                 |               |
| teoretická daň                                      |                   | -1 036 168     | 22%        |                   | -426 448        | 22%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 125 464           | 27 602         |            | 82 571            | 18 166          |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                 | 0              |            | 0                 | 0               |               |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    | 2 543 055         | 1 375 816      |            | 0                 | 0               |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0              |            | 0                 | 0               |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                 | 0              |            | 0                 | 0               |               |
| Iné                                                 | 199 100           | 43 802         |            | 355 504           | 78 211          |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                   | <b>411 052</b> | <b>20%</b> |                   | <b>-330 071</b> | <b>17,03%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 2 880          | 0%         |                   | 2 880           | 0,15%         |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | 408 172        | 9%         |                   | -332 951        | 17,18%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>411 052</b> | <b>9%</b>  |                   | <b>-330 071</b> | <b>17,03%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nastalo predĺženie splatnosti úveru EximBank Korea uvedeného v bode F. 5 o 2 roky. Splatnosť úveru bola predĺžená na január 2017.

Ostatné skutočnosti majúce vplyv na zverejnenia v účtovnej závierke, sú vykázané v časti II. a) týchto poznámok.

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba                    | Druh obchodu       | Hodnotové vyjadrenie obchodu |             |
|-------------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------|
|                                     |                    | 2015                         | 2014        |
| NEOFIDELITY, s.r.o, SK              | Poskytnutie služby | 0                            | 63 545      |
| LUMENS CO., LTD, Korejská Republika | Kúpa               | 0*                           | 175 611 105 |
| LUMENS CO., LTD, Korejská Republika | Predaj             | 0*                           | 413 405     |
| TOPAZ CO., LTD, Korejská Republika  | Kúpa               | 18 318 391                   | 0*          |

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |            |
|----------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------|
|                                                    |              | 2014                         | 2014       |
| TOPAZ CO., LTD, Korejská Republika                 | Kúpa         | 0*                           | 28 501 207 |
| TOPAZ CO., LTD, Korejská Republika                 | Predaj       | 0*                           | 35 771     |
| LUMENS CO., LTD, Korejská Republika                | Kúpa         | 131 611 649                  | 0*         |
| LUMENS CO., LTD, Korejská Republika                | Predaj       | 93 916                       | 0*         |

Zostatky s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                 |                               | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------|-------------------------------|------------|------------|
| LUMENS CO., LTD | Pohľadávky z obchodného styku | 0*         | 6 876 853  |
|                 | Závazky z obchodného styku    | 24 239 977 | 0*         |

Zostatky s ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                 |                            | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------|----------------------------|------------|------------|
| TOPAZ CO., LTD. | Závazky z obchodného styku | 5 855 094  | 0*         |
| LUMENS CO., LTD | Závazky z obchodného styku | 0*         | 27 371 665 |

\* Spoločnosť Lumens CO., LTD sa počas roka 2015 stala väčšinovým vlastníkom Spoločnosti. Spoločnosť Topaz Co. LTD. sa počas roka 2015 stala menšinovým vlastníkom Spoločnosti.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2015 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny   | Stav k<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|-----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 875 000          | 1 885 000         | 0        | 0         | 3760000              |
| Zmena základného imania                         | 0                  | 0                 | 0        | 0         | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie            | 0                  | 0                 | 0        | 0         | 0                    |
| Emisné ážio                                     | 0                  | 0                 | 0        | 0         | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 0                  | 0                 | 0        | 0         | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 149 251            | 0                 | 0        | 0         | 149251               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 641 436            | 0                 | 0        | -641 436  | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -1 376 304         | 0                 | 0        | -966 890  | -2343194             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 608 327         | -5 120 906        | 0        | 1 608 327 | -5120906             |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>-318 944</b>    | <b>-3 235 906</b> | <b>0</b> | <b>1</b>  | <b>-3 554 849</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2014 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 1 875 000          | 0                 | 0        | 0        | 1 875 000            |
| Zmena základného imania                         | 0                  | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie            | 0                  | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                     | 0                  | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 0                  | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 115 491            | 0                 | 0        | 33 760   | 149 251              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                  | 0                 | 0        | 641 436  | 641 436              |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -1 376 304         | 0                 | 0        | 0        | -1 376 304           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 675 196            | -1 608 327        | 0        | -675 196 | -1 608 327           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>1 289 383</b>   | <b>-1 608 327</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-318 944</b>      |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 3 760 000 EUR.

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok rok 2014: 8 282 470,00 EUR zariadenia a 981 800 EUR stavby

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 608 327 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- Previedla sa na účet neuhradená strata minulých rokov.

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2015.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>-4 709 854</b> | <b>-1 938 398</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 2 139 761         | 1 941 999         |
| Odpis zásob                                                               | 434               | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 43 510            | -18 952           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -31 522           | 69 315            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 49 939            | 42 760            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 4                 | 4                 |
| Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií                         | 403 544           | 835 021           |
|                                                                           | <b>-2 104 184</b> |                   |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   |                   | <b>931 749</b>    |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -1 567 390        | 1 367 426         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | 3 435 783         | -2 587 150        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -1 696 950        | -4 708 624        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>-1 932 741</b> | <b>-4 996 599</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>-1 932 741</b> | <b>-4 996 599</b> |
| Zaplatené úroky                                                           | 49 939            | -43 437           |
| Prijaté úroky                                                             | 0                 | 677               |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -2 880            | 0                 |
| Vyplatené dividendy                                                       | 1                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-1 885 681</b> | <b>-5 039 359</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 348 765        | -3 246 242        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 23 695            | 475               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-1 325 070</b> | <b>-3 245 767</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 1 885 000         | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>1 885 000</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-1 325 751</b> | <b>-8 285 126</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 2 943 573         | 11 228 699        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 617 822</b>  | <b>2 943 573</b>  |