

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Universal Media Corporation /Slovakia/ s.r.o.
Mickiewiczova 7104/14
811 07 Bratislava 1

Spoločnosť Universal Media Corporation /Slovakia/ s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. novembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 10. decembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 58300/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, lisovanie, balenie a predaj nosičov údajov (najmä CD-R a DVD-R),
- výroba spotrebnej elektroniky (najmä LCD TV, plazma TV a iná domáca spotrebná elektronika),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod),
- sprostredkovateľská, školiaca, reklamná a propagačná činnosť,
- rozmnožovanie a distribúcia záznamov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. decembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť SKYTEC GROUP LIMITED Arch. Makariou & Kalograion, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9th floor, Flat/Office 903-904, BLOCK A-B 4 Larnaca 6016, Cypruská republika, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti SKYTEC GROUP LIMITED je sprístupnená v jej sídle v Cypruskej republike.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 162 (v účtovnom období 2015 bol 323).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2016 bol 163, z toho 2 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2015 to bolo 166 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. júnu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. júnu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o záložnom práve sú uvedené v časti C.4, C.5 a C.12, o finančnom prenájme sú uvedené v časti D.1, o faktoringu sú uvedené v časti B.22, o najatom a prenájom majetku sú uvedené v časti H.1, H.2, o podmienených záväzkoch sú uvedené v časti H.3, o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v časti H.4 a o súdnych sporoch sú uvedené v časti M.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod 13) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely,
- bod 12) – rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	lineárna	6,6 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod 10 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: štandardnými cenami (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupovaný priamy materiál sa pri obstaraní oceňuje štandardnými cenami. Rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami (ktoré zahŕňujú nákupné ceny materiál a náklady súvisiace s obstaraním – obzvlášť clo, preskladnenie, prepravu a iné) sa účtuje ako odchýlka od skutočnej obstarávacej ceny na analytickej evidencii účtu zásob. Ak sú skutočné náklady vyššie ako štandardné, kladná odchýlka je účtovaná na ľarchu účtu odchýlky, zatiaľ čo záporná odchýlka (v prípade, že skutočné náklady sú nižšie ako štandardné) je účtovaná v prospech účtu odchýlky.

Vyskladnenie a spotreba materiálu je ocenené v štandardných cenách, zatiaľ čo účet odchýlky je upravený pri zostavovaní účtovnej závierky tak, aby zohľadnil rozdiely medzi štandardnými a skutočnými cenami len pre množstvo materiálu na sklade ku koncu roka.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť.

Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod 13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. 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 ťarchu 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.

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

13. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Viac informácií ohľadom využitia dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnutej spoločnosti sa nachádza v bode C.1

16. Prenájom (lízíng) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Prenájom (lízíng) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

20. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

21. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Faktoring

Spoločnosť účtuje faktoring ako predaj pohľadávok, t.j. nevykazuje ho ako prijatý úver so zabezpečovacím prevodom pohľadávok v prospech finančnej účtovnej jednotky.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. júnu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. júnu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Vzhľadom na dôvodovú správu k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z.z., §2 ods. 15), kde bol viac špecifikovaný čistý obrat, sa Spoločnosť rozhodla vykázať čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce obdobie podľa novely tohto zákona.

24. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015/2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou maximálne do výšky 18 500 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 10 osobných automobilov v obstarávacej cene 125 784 EUR (zostatková cena 47 154 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.1

Spoločnosť neevviduje v roku 2015/2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014/2015: žiadny)

Na obstaranie výrobných haly a ostatného dlhodobého hmotného majetku súvisiaceho s výrobou (technológia, výrobné linky) bola Spoločnosť na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo dňa 29.4.2004 a Dohody o urovnaní zo dňa 27.1.2010 poskytnutá dotácia vo výške 4 494 619 EUR. Výška dotácie bola vypočítaná na základe kritérií oprávnených nákladov, ktoré spĺňali investície vo výške 24 002 025 EUR. Spoločnosť dotáciu časovo rozlišuje, pričom dotácia na ostatný dlhodobý hmotný majetok súvisiaci s výrobou bola už v celej sume účtovaná do výnosov. Dotáciu na výrobnú halu spoločnosť účtuje do výnosov v sume 121 711 EUR ročne. Zostávajúca suma časovo rozlíšenej dotácie na výrobnú halu k 30.6.2016 predstavuje 1 327 755 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Spoločnosť neevviduje v roku 2015/2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014/2015: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 21 až 22.

Úbytok na dlhodobom finančnom majetku vo výške 1 000 000 USD predstavuje predaj 100% podielu spoločnosti UMC Poland s.z.o o materskej spoločnosti.

Výška vlastného imania k 30. júnu 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
ANHUI HDV ELECTRONIC CO., LTD Hefei Municipality, Čína	50	50	EUR	3 127	2 526	676 264	687 745	250 000	250 000
UMC Deutschland GmbH, Düsseldorf, Nemecko	100	100	EUR	-57 393	21 222	151 721	150 749	25 000	25 000
UMC Iberica, Unipessoal Lda, Portugalsko	100	100	EUR	20 596	-7 951	18 573	-9 974	5 000	5 000
UMC Italy Srl, Taliansko	100	100	EUR	-27 276	-27 276	-20 118	-20 118	10 000	10 000
UMC Universal France, Levallois-Perret,	100	100	EUR	0*	0	0*	35 000	35 000	35 000
OOO UMC RUŠ, Rusko	100	100	EUR	-8 528	-7 025	2 293	9 012	20 187	20 187
UMC POLAND, Poľsko	0	0	EUR	0**	-517 008	0**	34 765 029	0	814 001
Spolu								345 187	1 159 188

*prvý finančný rok spoločnosti UMC Universal France, prebiehajúca účtovná závierka.

**spoločnosť UMC Poland už nie je dcérskou spoločnosťou vo vykazovanom období, preto neuvádzame údaje.

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	7	6	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Universal Media Corporation /Slovakia/ s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.6.2016												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.7.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2016	1.7.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2016	01.07.2015	30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	182 831	0	0	0	182 831	158 172	15 837	0	0	174 010	24 659	8 821
Ocenené práva	33 289	0	0	0	33 289	33 289	0	0	0	33 289	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	23 724	20 000	0	0	43 724	0	0	0	0	0	23 724	43 724
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	239 844	20 000	0	0	259 844	191 462	15 837	0	0	207 299	48 383	52 545
Pozemky	985 303	0	2 600	0	982 703	0	0	0	0	0	985 303	982 703
Stavby	12 802 284	0	0	0	12 802 284	4 960 936	640 775	0	0	5 601 711	7 841 348	7 200 573
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 666 079	176 966	148 418	0	4 694 628	3 515 152	394 559	101 865	0	3 807 847	1 150 927	886 782
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	127 096	66 168	0	21 200	214 465	0	0	0	0	0	127 096	214 465
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 322	0	0	0	7 322	4 770	141	0	0	4 911	2 551	2 411
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	86 032	60 381	64 488	-21 200	60 726	0	0	0	0	0	86 032	60 726
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	29 646	8 167	27 543	0	10 269	0	0	0	0	0	29 646	10 269
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 703 762	311 683	243 048	0	18 772 397	8 480 859	1 035 474	101 865	0	9 414 469	10 222 903	9 357 929
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	1 159 188	0	814 001	0	345 187	0	0	0	0	0	1 159 188	345 187
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 159 188	0	814 001	0	345 187	0	0	0	0	0	1 159 188	345 187
Neobežný majetok spolu	20 102 794	331 683	1 057 049	0	19 377 428	8 672 321	1 051 312	101 865	0	9 621 768	11 430 474	9 755 662

3	5	8	7	1	7	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	7	6	2	6	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Universal Media Corporation /Slovakia/ s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

30.6.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.7.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2015	1.7.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2015	01.07.2014	30.6.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	182 831	0	0	0	182 831	142 335	15 837	0	0	158 172	40 496	24 659
Oceniteľné práva	33 289	0	0	0	33 289	29 156	4 133	0	0	33 289	4 133	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	11 380	12 344	0	0	23 724	0	0	0	0	0	11 380	23 724
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	227 500	12 344	0	0	239 844	171 491	19 970	0	0	191 462	56 009	48 383
Pozemky	1 005 527	0	20 225	0	985 303	0	0	0	0	0	1 005 527	985 303
Stavby	12 802 284	0	0	0	12 802 284	4 320 162	640 775	0	0	4 960 936	8 482 122	7 841 348
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 836 727	534 483	705 130	0	4 666 079	3 772 879	357 161	614 889	0	3 515 152	1 063 848	1 150 927
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	77 977	49 119	0	0	127 096	0	0	0	0	0	77 977	127 096
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 322	0	0	0	7 322	4 630	141	0	0	4 770	2 692	2 551
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	48 920	268 117	231 004	0	86 032	0	0	0	0	0	48 920	86 032
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	19 583	27 543	17 480	0	29 646	0	0	0	0	0	19 583	29 646
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 798 340	879 262	973 839	0	18 703 762	8 097 671	998 076	614 889	0	8 480 859	10 700 669	10 222 903
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	310 187	849 001	0	0	1 159 188	0	0	0	0	0	310 187	1 159 188
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	310 187	849 001	0	0	1 159 188	0	0	0	0	0	310 187	1 159 188
Neobežný majetok spolu	19 336 027	1 740 607	973 839	0	20 102 794	8 269 162	1 018 047	614 889	0	8 672 321	11 066 865	11 430 474

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

4. Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.7.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	39 608	0	0	39 608	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	144 550	0	144 550	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	184 158	0	144 550	39 608	0

Zásoby sú poistené do výšky 93 000 000 EUR (87 000 000 EUR k 30. júnu 2015) v poisťovni MSIG Insurance Eurpoe AG, pobočka zahraničnej poisťovne z iného členského štátu (Slovensko).

Na zásoby vo výške 18 422 128 EUR je zriadené záložné právo v zmysle zmlúv o financovaní s jednotlivými komerčnými bankami.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.7.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	869 123	450 467	0	0	1 319 590
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	869 123	450 467	0	0	1 319 590

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016 EUR	30.6.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 921 856	49 028 450
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 049 291	3 736 706
Spolu	45 971 147	52 765 156

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.6. a informácie o derivátových transakciách v časti F.1.

V pohľadávkach za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú zahrnuté pohľadávky z derivátových operácií vo výške 3 033 421 EUR.

Na pohľadávky vo výške 9 507 827 EUR z obchodného styku je zriadené záložné právo v zmysle zmlúv o financovaní s jednotlivými komerčnými bankami.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016	30.6.2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	5 242 030	1 501 332
– zdaniteľné	0	-3 239 262
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 153 247	-382 344
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 153 247	-382 344

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. júnu 2016	1 153 247
Stav k 30. júnu 2015	-382 344
Zmena	1 535 591
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	639 440
– zaúčtované do vlastného imania	896 151

Časť odloženej daňovej pohľadávky vo výške 896 151 EUR súvisí najmä s precenením derivátov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ročný poplatok za licencie	300 000	331 771
Poistenie	55 516	0
Náklady na SC	26 536	30 694
Konzultácie a podpora predaja	25 000	35 000
Banková záruka	13 856	16 452
Ostatné	52 546	47 992
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	473 454	461 909
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	473 454	461 909

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2016 je 1 659 696 EUR (k 30. júnu 2015: 1 659 696 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti L. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 393 267 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	393 267
Spolu	393 267

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -1 004 789 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov -1 004 789 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.7.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 257	0	0	0	18 257
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	18 257	0	0	0	18 257
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	18 257	0	0	0	18 257
Krátkodobé rezervy, z toho:	498 923	425 179	498 923	0	425 179
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	246 019	254 280	246 019	0	254 280
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	246 019	254 280	246 019	0	254 280
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	30 220	48 000	30 220	0	48 000
Skonto pre odberateľov	128 280	0	128 280	0	0
Iné	94 403	122 899	94 403	0	122 899
	252 903	170 899	252 903	0	170 899
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	252 903	170 899	252 903	0	170 899

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 30 220 EUR bola v účtovnej závierke k 30. júnu 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 30. júnu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Podľa platných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. K 30. júnu 2015 Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v účtovnom období končiacom sa 30. júna 2015 na základe poistno-matematického ocenenia. K 30. júnu 2016 spoločnosť ponecháva rezervu v rovnakej výške.

Krátkodobé rezervy boli vypočítané na základe informácií dostupných spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť očakáva, že krátkodobé rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Spoločnosť nevytvára rezervy na záručné opravy, nakoľko platí servisným centráam paušálnym spôsobom za opravy záručné avšak aj pozáručné, preto tieto opravy neznamenajú navýšenie nákladov.

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 6. 2016 EUR	30. 6. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	7 620 370	16 668 148
Záväzky v lehote splatnosti	22 150 219	53 707 889
	29 770 589	70 376 037

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 496 693	1 496 693	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	22 018 248	22 018 248	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	17 711	17 711	0	0
Záväzky voči zamestnancom	145 032	145 032	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	111 899	111 899	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 344 373	5 344 373	0	0
Záväzky z derivátových operácií	592 589	592 589	0	0
Iné záväzky	44 044	44 044	0	0
	29 770 589	29 770 589	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 694 228	1 694 228	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	67 692 933	67 692 933	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	13 893	0	13 893	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	17 711	17 711	0	0
Záväzky voči zamestnancom	179 288	179 288	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	112 583	112 583	0	0
Daňové záväzky a dotácie	586 798	586 798	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	78 602	78 602	0	0
	70 376 037	70 362 144	13 893	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

11. Sociálny fond

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

	30.6.2016 EUR	30.6.2015 EUR
Stav k 1. júlu	25 627	23 009
Tvorba na ťarchu nákladov	26 651	39 120
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 392	-36 502
Stav k 30. júnu	26 886	25 627

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2016	Suma istiny v eurách k 30.6.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2015
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s.	USD	1M LIBOR + marža	2017	13 128 521	11 825 366	22 448 975
ING Bank, a.s.	USD	1M LIBOR + marža	otvorený limit	9 220 465	8 305 229	11 417 660
ING Bank, a.s.	EUR	1M EURIBOR + marža	otvorený limit	13 714 355	13 714 355	1 317 453
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	USD	1M LIBOR + marža	2016	27 235 448	24 532 019	32 146 455
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	USD	1M LIBOR + marža	2017	5 304 703	4 778 151	7 008 371
Bežný účet	EUR		mesačne	2 683	2 683	0
				68 606 175	63 157 803	74 338 914
Spolu				68 606 175	63 157 803	74 338 914

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016 EUR	30.6.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	63 157 803	66 579 283
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	63 157 803	66 579 283

Všetky úverové zmluvy obsahujú nefinančný zmluvný prísľub vyžadujúci bezodkladné písomné informovanie bánk o každej podstatnej zmene v skupine ekonomicky súvisiacich spoločností. Súčasťou povinností Spoločnosti je dodržiavanie stanovených ukazovateľov ziskovosti, likvidity a zadlženosti.

K 30. júnu 2016 Spoločnosť nespĺňala ukazovatele:

- podiel EBITDA k tržbám.
- zadlženosť (Celkové záväzky (S88 + S121) / Celkové aktíva S1)

Spoločnosť o tejto skutočnosti informovala príslušné banky. Žiadna z uvedených skutočností nemala za následok predčasné splatenie časti úveru ani žiadne významné zmeny v úverových vzťahoch s jednotlivými bankami.

Počas roku 2016 spoločnosť využívala krátkodobé úverové rámce od financujúcich bánk, ktoré slúžia na financovanie nákupov materiálu prostredníctvom dokumentárnych akreditívov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Krátkodobé bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky a zásoby, tak ako uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý bankový úver	Mena	Ručenie	Výška ručenia
Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	USD	pohľadávky	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
Všeobecná úverová banka, a.s.	USD	pohľadávky	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	pohľadávky	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
ING Bank, a.s.	USD	pohľadávky, zásoby	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
ING Bank, a.s.	EUR	pohľadávky, zásoby	približne do výšky 118% poskytnutého úveru
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	USD	pohľadávky, zásoby	približne do výšky 118% poskytnutého úveru

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2016	30.6.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	48 358	32 881
Úroky z úverov	48 358	31 287
Iné	0	1 595
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 194 980	1 327 755
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 194 980	1 327 755
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	132 677	129 037
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	132 775	132 775
Vyfakturované dodávky	0	-3 738
iné	-98	0
Spolu	1 376 015	1 489 673

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Pozri aj bod B.15.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 10 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

	30.6.2016		30.6.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 893	93	41 007	1 160
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	13 893	93
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	13 893	93	54 900	1 253

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti B.16.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-513 540			528 878		
z toho teoretická daň 22 %		-112 979	22,00 %		116 353	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 298 439	1 385 657	-269,82 %	1 630 142	358 631	67,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-645 455	-142 000	27,65 %	-80 720	-17 758	-3,36 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	63	14	0,00 %	325	72	0,01 %
	5 139 507	1 130 692	-220,18 %	2 078 625	457 298	86,47 %
Splatná daň		1 130 692	-220,18 %		457 298	86,47 %
Odložená daň		-639 440	124,52 %		-321 687	-60,82 %
Celková vykázaná daň		491 252	-95,66 %		135 611	25,64 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	896 151	932 503

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má s bankou uzatvorené menové forwardy na nákup USD, RUR, EUR a GBP. Forwardy boli dohodnuté do 30. júna 2016 a splatné do 7. februára 2017.

Reálna hodnota forwardov k 30. júnu 2016 bola 592 589 EUR. Forwardy boli uzatvorené s bankou za účelom zabezpečenia menového rizika.

Účtovná hodnota	Dohodnutá cena
pohľadávky	záväzku
	podkladového nástroja

34

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Televízory	247 666 805	188 205 503
	247 666 805	188 205 503
Tovar		
Televízory	19 598 828	8 372 362
Kamera	289 873	39 569
Audio	193 541	141 243
Ostatné	68 457	1 502
	20 150 699	8 554 675
Služby		
Management fee	2 014 158	0
Ostatné	186 003	198 323
	2 200 161	198 323
Spolu	270 017 665	196 958 501

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 11 440 136 EUR (v roku 2015 zvýšenie o 23 076 127 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie v roku 2016 11 428 738 EUR (v roku 2015 zvýšenie o 22 879 002 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2016 EUR	Stav k 30. 6. 2015 EUR	30. 6. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	0	-1 734	4 204	1 734	-5 938
Hotové výrobky	25 591 013	37 021 485	14 136 545	-11 430 472	22 884 940
Spolu	<u>25 591 013</u>	<u>37 019 751</u>	<u>14 140 749</u>	-11 428 738	22 879 002
Manká a škody				-230 321	240 485
Reprezentačné				-15 580	21 822
Iné				234 503	-65 183
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-11 440 136	23 076 126

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3		
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6	6

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016	2015
	EUR	EUR
Aktivácia materiálu	2 500 559	919 481
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	2 500 559	919 481

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	70 903 736	73 997 111
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	27 141 109	13 037 971
Inventúrne prebytky	180 624	282
Náhrady od ostatných subjektov	174 008	261 485
Fakturácia náhrad	143 467	10 340 966
Zúčtovanie štátnej pomoci na nákup dlhodobého majetku	132 775	132 775
Iné	159 110	454 011
Spolu	98 834 829	98 224 601

5. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	2 889 435	4 381 758
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 211 350	1 052 477
Sociálne poistenie	685 757	1 057 427
Zdravotné poistenie	266 704	426 441
Sociálne náklady	109 534	190 417
Spolu	5 162 780	7 108 520

6. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	12 206 707	6 059 453
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	557 148	1 138 309
Spolu	12 763 855	7 197 762

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	6 085 019	4 723 285
Ostatné finančné výnosy	192	379
Spolu	6 085 211	4 723 664

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Zmluvné služby	9 693 197	3 390 048
Licencie / Trademarks	7 261 955	1 786 981
Servisné služby a podpora predaja	6 530 709	6 730 842
Doprava	2 200 239	2 138 765
Právne služby	842 813	648 062
Revízie, inšpekcie, testovanie	554 724	289 895
Cestovné	372 912	463 279
Ochrana majetku	126 000	122 098
Finančné poradenstvo	117 225	93 210
Reklama a propagácia	91 812	7 889
Nájomné a služby spojené s nájomným	82 070	269 497
Opravy a udržiavanie	73 267	74 910
Telekomunikačné služby a internet	68 611	93 796
Grafické práce a design	66 400	62 450
Odpadové hospodárstvo	56 740	9 134
Reprezentačné	25 813	21 822
Poštovné	12 710	27 231
Colné zastupovanie	10 438	6 015
BOZP	5 577	5 577
Personálny leasing	0	348 966
Ostatné služ.	499 769	562 972
Spolu	28 692 980	17 153 439

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok - faktoring	70 903 736	73 997 111
Manká a škody	467 040	263 829
Poistenie	257 414	259 008
Odpis pohľadávok	1 029 740	6 649
Ostatné hosp. činn.	321 856	191 036
Spolu	72 979 786	74 717 633

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	11 004 041	16 875 225
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	490 005	2 402 617
Spolu	11 494 046	19 277 842

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	1 886 637	1 220 886
Náklady na precenenie derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	1 470 588	1 559 556
Bankové poplatky	1 107 224	1 054 636
Predané podiely	813 999	0
Iné	158 089	217 455
Spolu	5 436 537	4 052 533

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	48 000	30 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	77 833	76 592
Ostatné neauditorské služby	0	188 076
Spolu	125 833	294 668

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Veľká Británia	Televizory	70 284 246	86 765 991
	Služba - ostatné	40 252	0
	Audio	124 703	90 132
	Kamera	0	4 835
	Spolu	70 449 202	86 860 959
Poľsko	Televizory	109 291 442	8 247 939
	Služba - manažment fee	2 014 158	0
	Služba - ostatné	53 616	0
	Audio	35 683	256
	Kamera	5 239	0
	Spolu	111 400 138	8 248 195
Nemecko	Televizory	32 370 947	27 709 587
	Audio	32 804	0
	Služba - ostatné	420	0
	Ostatné	104 135	0
	Spolu	32 508 307	27 709 587
Francúzsko	Televizory	19 460 336	11 551 715
	Kamera	340 326	20 985
	Audio	4 893	50 405
	Spolu	19 805 555	11 623 104
Slovensko	Televizory	4 555 173	8 260 391
	Služba - ostatné	82 089	0
	Audio	522	450
	Kamera	251	0
	Ostatné	82 933	0
	Spolu	4 720 969	8 260 841
Iné	Televizory	31 033 474	54 242 066
	Kamera	0	13 748
	Služba - ostatné	9 625	0
	Ostatné	90 396	0
	Spolu	31 133 495	54 255 814
Spolu	Televizory	266 995 618	196 777 689
	Služba - manažment fee	2 014 158	0
	Kamera	345 816	39 569
	Audio	198 606	141 243
	Služba - ostatné	186 003	0
	Ostatné	277 464	0
	Spolu	270 017 665	196 958 501

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Prehľad podsúvahových položiek:

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nasledovný majetok:

- Byty a kancelárske priestory od spoločnosti SKY Group Slovakia, s.r.o. v Bratislave / zmluva na dobu neurčitú 87 636 EUR ročne – priestory Piešťany, 24 000 EUR ročne – priestory Bratislava).
- Kancelársku techniku od spoločnosti Konica Minolta Slovakia spol. s r.o.(mesačný nájom 600 EUR + poplatok 1 list/0,02 EUR).

Spoločnosť kúpila formou finančného leasingu paletový regálový systém od spoločnosti Tatra Leasing, v obstarávacej cene 80 000 EUR, ktorý vykazuje ako svoj majetok. Leasing je ukončený.

Spoločnosť kúpila formou finančného leasingu 10 ks osobných automobilov od spoločnosti VUB leasing, v obstarávacej cene 125 784 EUR ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala spoločnosti Gastro Group, s.r.o. kuchyňu a jedáleň. Ročné výnosy z nájomného sú približne 7 000 EUR. Nájomná zmluva bola ukončená 30.6.2016.

3. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

V súdnom spore so spoločnosťou ZIPP ide o nedoplatok zádržného 5% z ceny diela pri výstavbe budovy z roku 2005. Tento nedoplatok Spoločnosť odmieta zaplatiť z dôvodu nekvalitne dodaného diela (vada podlahy v skladových priestoroch). Situácia sa k 30.6.2016 nezmenila. V priebehu roka bolo vytýčených viac pojednávaní na overenie znaleckých posudkov a výsluch znalcov.

Druh podmieneného záväzku	30.6.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	241 595	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

4. Iné aktíva/pasíva

K 30. júnu 2016 mala spoločnosť otvorené nasledujúce zmluvy o akreditívoch:

Banka	Mena	Limit akreditívu	Čerpané akreditívy k 30.6.2016
UniCredit Banka, a.s.	USD	48 400 000	12 490 090
VUB, a.s.	USD	26 000 000	5 844 218
ING Bank N.V.	USD	25 000 000	3 110
CITI Bank	USD	13 000 000	0

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

Po 30. júni 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj služieb	87 636	92 018
Výnosy spolu	87 636	92 018

	2016 EUR	2015 EUR
Licenčné poplatky	790 556	0
Poplatky za konzultácie	0	20 000
Nákupy spolu	790 556	20 000

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	133 969	92 018
Majetok spolu	133 969	92 018

	2016 EUR	2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	1 623 118
Záväzky spolu	0	1 623 118

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj služieb	0	409 419
Predaj tovaru	0	363 200
Predaj výrobkov	814 134	2 845 802
Predaj materiálu	0	12 332 985
Predaj DHM	0	206 750
Výnosy spolu	814 134	16 158 156

	2016 EUR	2015 EUR
nákup služieb (servisné, montážne a iné služby)	1 799 726	3 938 669
nákup tovaru	0	8 032 876
nákup DHM a DNM	0	79 500
Nákupy spolu	1 799 726	12 051 045

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	168 814	263 557
Majetok spolu	168 814	263 557

	2016 EUR	2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	188 746	-110 269
Záväzky spolu	188 746	-110 269

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	EUR	EUR
Výnosy spolu	0	0

	2016 EUR	2015 EUR
nákup služieb (materiálový manažment)	1 350 482	949 352
Nákupy spolu	1 350 482	949 352

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	97 714	92 399
Majetok spolu	97 714	92 399

	2016	2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj služieb	2 128 032	0
Predaj výrobkov a tovaru	107 358 926	0
Predaj materiálu	25 705 556	0
Výnosy spolu	135 192 514	0

	2016	2015
	EUR	EUR
nákup služieb (servisné, montážne a iné služby)	8 044 879	0
nákup tovaru	17 201 459	0
nákup materiálu	19 680 050	0
Nákupy spolu	44 926 388	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	13 132 514	0
Majetok spolu	13 132 514	0

	2016	2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 307 946	0
Záväzky spolu	1 307 946	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške EUR 1 020 567 EUR (v roku 2015: 1 071 600 EUR).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.7.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2016 EUR
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Základné imanie	1 659 696	0			1 659 696
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
Zákonné rezervné fondy	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	165 970	0	0	0	165 970
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 267 640	6 183 764	8 913 623	0	-462 219
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 267 640	6 183 764	8 913 623	0	-462 219
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	12 307 053	0	0	393 267	12 700 320
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 307 053	0	0	393 267	12 700 320
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	393 267	-1 004 789	0	-393 267	-1 004 789
Spolu	16 793 626	5 178 975	8 913 623	0	13 058 977

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti F.1.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2015 EUR
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
Základné imanie	1 659 696	0	0	0	1 659 696
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
Zákonné rezervné fondy	165 970	0	0	0	165 970
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	165 970	0	0	0	165 970
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-591 447	6 537 309	3 678 222	0	2 267 640
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-591 447	6 537 309	3 678 222	0	2 267 640
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 718 243	0	0	588 810	12 307 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 718 243	0	0	588 810	12 307 053
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	588 810	393 267	0	-588 810	393 267
Spolu	13 541 272	6 930 576	3 678 222	0	16 793 626

M. DODÁVATEĽ KOMPONENTOV PRE VÝROBU TV - SÚDNE KONANIE

Dňa 31. marca 2015, spoločnosť TCL Moka International Limited, registrovaná v Hong Kongu, ktorá je dodávateľom pre Spoločnosť, iniciovala súdne konanie proti Universal Media Corporation žiadajúc úhradu za nezaplatené faktúry vo výške USD 20 155 000 (EUR 18 015 000 podľa výmenného kurzu ku dňu 30. júna 2015). Nárok sa týka dodávok materiálov súvisiacich s výrobou TV Spoločnosti, ktoré Spoločnosť spochybňuje, pričom súdne konanie prebieha. V rámci účtovnej závierky, vedenie Spoločnosti čiastočne započítalo záväzok voči TCL Moka International Limited EUR 18 015 000, a to v sume EUR 6 386 000 zaúčtovanú ako poníženie straty, rovnako ako aj pohľadávku za EUR 3 799 000 - dôsledkom čoho vzrástol čistý zisk Spoločnosti o EUR 10 185 000 podobne ako aj vlastné imanie k 30. júnu 2015. Vo finančnom roku 2016 následne vedenie Spoločnosti započítalo aj vyššie zmienenú pohľadávku voči TCL Moka International Limited v sume EUR 3 799 000, už bez vplyvu na výsledok hospodárenia v tomto roku. Aj keď manažment Spoločnosti je presvedčený o úspešnom ukončení sporu a právni poradcovia v Ázii a Európe potvrdili, že pozícia Spoločnosti je silná, existuje určitá materiálna neistota, pokiaľ ide o výsledok prebiehajúceho súdneho konania a o dopad na hospodársky výsledok zaznamenaný v priloženej účtovnej závierke.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	7	1	7	3	3	
DIČ	2	0	2	1	7	6	2	6	6

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 065 845	-23 512 048
Zaplatené úroky	-1 838 279	-1 189 599
Prijaté úroky	191	379
Zaplatená daň z príjmov	-817 775	-555 754
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 409 982	-25 257 023
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 409 982	-25 257 023
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-257 168	-874 126
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 839	723 287
Obstaranie investícií	0	-849 000
Príjmy z predaja investícií	1	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-250 329	-999 839
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-13 921 966	36 734 771
Splátky dlhodobých záväzkov	-13 893	-41 007
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-13 935 859	36 693 764
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 776 206	10 436 903
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-8 377 669	-18 814 571
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-20 153 875	-8 377 669

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 7 1 7 3 3

DIČ

2 0 2 1 7 6 2 6 6 6

2016

EUR

2015

EUR

**Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových
položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)****-513 538****528 878****Úpravy o nepeňažné operácie:**

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

1 055 175

1 018 047

Opravná položka k pohľadávkam

450 467

0

Opravná položka k zásobám

-184 158

0

Nákladové úroky

1 886 637

1 220 886

Výnosové úroky

-191

-379

Nerealizované kurzové straty

490 005

2 402 617

Nerealizované kurzové zisky

-557 148

-1 138 309

Rezervy

-73 743

40 296

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku

799 657

-405 160

Výnosy z dlhodobého finančného majetku

0

0

Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou
hodnotou

0

0

Iné nepeňažné operácie

-1 233 079

3 226 564

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

2 120 084

6 893 441

Zmena pracovného kapitálu:Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných
pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

8 108 569

6 961 148

Úbytok (prírastok) zásob

35 983 545

-46 215 157

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)

-41 146 352

8 848 520

Peňažné toky z prevádzky**5 065 845****-23 512 048****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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