

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TRIM LEADER, a.s.
Košťany nad Turcom 337
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č.10238/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- šitie textilných a kožených potáhov a iných textilných a kožených výrobkov do interiérov motorových vozidiel,
- výroba, montáž a predaj automobilových sedadiel, dielov a súčiastok súvisiacich s automobilovými sedadlami,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť.

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 15. júla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 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. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls, Inc. 8020 Excelsior Drive 53717 Madison, Wisconsin, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls Incorporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson Controls, Inc.. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 109	1 124
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 040	1 124
počet vedúcich zamestnancov	36	36

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júla 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2016.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Predstavenstvo:		
Predseda	Yasushi Hori (od 15.7.2016)	Kováčová Michaela (do 31.3.2015)
	Peter Chytil (od 15.7.2016)	Yasushi Hori (od 31.3.2015)
Podpredseda	Peter Chytil (do 15.7.2016)	Hiroyuki Machii (do 31.3.2015)
	Yasushi Hori (od 15.7.2016)	Peter Chytil (od 31.3.2015)
Člen	Peter Olajec	Satoshi Kato (do 31.3.2015)
		Peter Olajec (od 31.3.2015)
Člen	Katsuya Imai	Miroslav Boroš (do 31.3.2015)
		Katsuya Imai (od 31.3.2015)
Člen	Ľubica Kovačková	Ľubica Kovačková
Dozorná rada:		
Predseda	Jacek Popielewicz	Jef Vercammen (do 31.3.2015)
		Jacek Popielewicz (od 31.3.2015)
Člen	Hiroaki Aoyagi	Matsushima Yoshiomi (od 5.6.2014)
		Yoshiyasu Suzuki (od 27.3.2013 do 31.3.2015)
		Hiroaki Aoyagi (od 31.3.2015)
Člen	Peter Kancian	Johannes Roters (do 31.3.2015)
		Peter Kancian (od 31.3.2015)
Člen	Peter Melezinek	Peter Melezinek
Člen	Ján Bohuš	Ján Bohuš
Člen	Peter Boďa	Peter Boďa
Člen	Peter Heift	Mike Wysong (do 31.3.2015)
		Peter Heift (od 31.3.2015)
Člen	Oľga Verešová	Zuzana Martinčeková (do 5.3.2015)
		Oľga Verešová (od 5.3.2015)
Člen	Hirokazu Kamenó (od 15.7.2016)	

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách	
	absolútne	v %		VI ako na ZI v %	
Johnson Controls INC.	3 590 055	51	51		0
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213	49	49		0
Spolu	7 039 268	100	100		0

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.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 7	Rovnomerne	14,29 - 50

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-20	Rovnomerne	5 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Dopravné prostriedky	5 -12	Rovnomerne	8,33 – 20
Formy a šablóny	2	Rovnomerne	50
Opravné položky k nadobudnutému majetku	15	Rovnomerne	6,67

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 zahrňuje 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 štandardných cien.

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.

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe vzhľadom na veľmi krátky výrobný cyklus. Hotové výrobky sa oceňujú priamym materiálom, priamymi mzdami a výrobnou réziou.

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.

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok 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.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k tovaru, ktorý vlastní z dôvodu realizácie záručných opráv a reklamácií pre svoje výrobky ako aj pre výrobky ostatných Trim závodov v regióne. Opravná položka zohľadňuje budúcu využiteľnosť tovaru.

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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia a dlhodobú rezervu na dlhodobé kontrakty - LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2015 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akým su napr. vek, mzdapercento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer pred odchodom do dochodku. Na základe prepočtu súčasnej fluktuácie a veku zamestnancov spoločnosť rozpustila vytvorenú rezervu pre rok 2016 ako nepotrebnú.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,7%
Diskontná sadzba	3,60%
Dlhodobá inflácia	0,7 %

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poťahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

p) Účtovné odhady

Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia podmienených aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykázaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov.

Významné položky, ktoré sú ovplyvnené takými odhadmi a predpokladmi zahŕňajú účtovnú hodnotu nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku; opravnú položku k pohľadávkam, zásobám a odloženej daňovej pohľadávke a aktíva a záväzky súvisiace so zamestnaneckými požitkami.

Zmena odhadov sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia v účtovnom období, v ktorom k zmene odhadov došlo.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2015	0	195 816	0	0	0	0	0	195 816
Prírastky	0	0	0	0	0	84 980	0	84 980
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	83 432	0	0	0	-83 432	0	0
Stav k 30.09.2016	0	279 248	0	0	0	1 548	0	280 796
Oprávky								
Stav k 1.10.2015	0	140 757	0	0	0	0	0	140 757
Prírastky	0	44 097	0	0	0	0	0	44 097
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	184 854	0	0	0	0	0	184 854
Opravné položky								
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2015	0	55 059	0	0	0	0	0	55 059
Stav k 30.09.2016	0	94 394	0	0	0	1 548	0	95 942

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Opravné položky k nadobudnutém u majetku	Obstaráva ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2015	449 320	9 293 621	13 021 488	0	0	3 119 712	226 676	0	26 110 817
Prírastky	0	0	0	0	0	0	697 074	14 822	711 896
Úbytky	0	0	1 455 061	0	0	3 119 712	0	0	4 574 773
Presuny	0	49 407	797 271	0	0	0	-846 678	0	0
Stav k 30.09.2016	449 320	9 343 028	12 363 698	0	0	0	77 072	14 822	22 247 940
Oprávky									
Stav k 1.10.2015	0	6 059 977	11 279 011	0	0	3 119 712	0	0	20 458 700
Prírastky	0	498 646	673 565	0	0	0	0	0	1 172 211
Úbytky	0	0	1 426 070	0	0	3 119 712	0	0	4 545 782
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	6 558 623	10 526 506	0	0	0	0	0	17 085 129
Opravné položky									
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2015	449 320	3 233 644	1 742 477	0	0	0	226 676	0	5 652 117
Stav k 30.09.2016	449 320	2 784 405	1 837 192	0	0	0	77 072	14 822	5 162 811

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	Opravné položky k nadobudnutému majetku	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2014	449 320	9 283 267	12 560 936	0	0	3 119 712	83 408	0	25 496 643
Prírastky	0	10 354	512 825	0	0	0	371 606	0	894 785
Úbytky	0	0	88 763	0	0	0	191 848	0	280 611
Presuny	0	0	36 490	0	0	0	-36 490	0	0
Stav k 30.09.2015	449 320	9 293 621	13 021 488	0	0	3 119 712	226 676	0	26 110 817
Oprávk									
Stav k 1.10.2014	0	5 562 522	10 777 419	0	0	3 067 717	0	0	19 407 658
Prírastky	0	497 455	581 670	0	0	51 995	0	0	1 131 120
Úbytky	0	0	80 078	0	0	0	0	0	80 078
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	6 059 977	11 279 011	0	0	3 119 712	0	0	20 458 700
Opravné položky									
Stav k 1.10.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2014	449 320	3 720 745	1 783 517	0	0	51 995	83 408	0	6 088 985
Stav k 30.09.2015	449 320	3 233 644	1 742 477	0	0	0	226 676	0	5 652 117

Poistenie majetku spoločnosti je zabezpečené centrálnne cez Corporate Risk Management. Poistenie je pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2016
Materiál	2 294 943	0	447 047	0	1 847 896
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	6 210	11 012	6 210	0	11 012
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	2 301 153	11 012	453 257	0	1 858 908

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
Materiál	1 825 514	585 556	116 127	0	2 294 943
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	2 880	6 210	2 880	0	6 210
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	1 828 394	591 766	119 007	0	2 301 153

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15	186 010	15	0	186 010
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15	186 010	15	0	186 010
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15	186 010	15	0	186 010

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15	15	15	0	15
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15	15	15	0	15
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15	15	15	0	15

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 420 849	335 833	9 756 682
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 075 692	0	4 075 692
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 345 157	335 833	5 680 990
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 420 849	335 833	9 756 682

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 240 150	0	7 240 150
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 240 150	0	7 240 150
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 240 171	0	1 240 171
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 240 171	0	1 240 171
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 480 321	0	8 480 321

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 534	20 021
ostatné	31 534	20 021
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	86 435	140 966
refakturácia nákladov	86 435	140 651
bankové úroky	0	315
Spolu	117 969	160 987

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 137	9 080
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 172	60 191
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 172	60 191
Čerpanie sociálneho fondu	53 302	55 134
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 007	14 137

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0		0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0		0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	18 007	0		18 007
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0		0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0		0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0		0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0		0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0		0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	18 007	0		18 007
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0		0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0		0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	18 007	0		18 007
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 298 875	816 609		15 115 484
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 482 839	0		2 482 839
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 816 036	816 609		12 632 645
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 113 083	0		2 113 083
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0		0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0		0
Závazky voči zamestnancom	0	0	667 171	0		667 171
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	415 653	0		415 653
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 024 744	0		1 024 744
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	5 515	0		5 515
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 411 958	816 609		17 228 567

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	zákazky jeden rok až päť rokov	zákazky do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	14 137	0	14 137
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	14 137	0	14 137
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	14 137	0	14 137
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 460 398	196 208	13 656 606
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 460 398	196 208	13 656 606
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 936 217	0	1 936 217
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	798 830	0	798 830
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	514 539	0	514 539
Daňové záväzky a dotácie	0	0	614 065	0	614 065
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	8 783	0	8 783
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 396 615	196 208	15 592 823

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	264 861	216 479	264 861	0	216 479
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	264 861	216 479	264 861	0	216 479
rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	264 861	216 479	264 861	0	216 479
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 558 072	2 746 092	2 558 072	0	2 746 092
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 897 245	699 616	1 897 245	0	699 616
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a soc.zabezp.	717 622	699 616	717 622	0	699 616
audit a zverejnenie účtovnej závierky	45 150	0	45 150	0	0
rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	1 134 473	0	1 134 473	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	660 827	2 046 476	660 827	0	2 046 647
audit a zverejnenie účtovnej závierky	0	45 596	0	0	45 596
rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	0	1 230 509	0	0	1 230 509
odmeny pracovníkom	111 703	182 885	111 703	0	182 885
rezerva na pokuty	0	0	0	0	0
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	83 489	45 586	83 489	0	45 586
rezerva na kvalitu	0	0	0	0	0
rezerva na prepravné náklady	0	0	0	0	0
rezerva na vzorky	0	0	0	0	0
rezerva na poplatky v skupine	453 129	319 163	453 129	0	319 163
ostatné rezervy	12 506	222 737	12 506	0	222 737
Rezervy spolu	2 822 933	2 962 571	2 822 933	0	2 962 571

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 286	264 861	48 286	0	264 861
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	48 286	264 861	48 286	0	264 861
rezerva na odchodné	48 286	0	48 286	0	0
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	0	264 861	0	0	264 861
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 491 531	2 558 072	3 491 531	0	2 558 072
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	828 078	1 897 245	828 078	0	1 897 245
mzdy na nevyčerpanú dovolenku a soc.zabezp.	747 142	717 622	747 142	0	717 622
audit a zverejnenie účtovnej závierky	49 350	45 150	49 350	0	45 150
rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	31 586	1 134 473	31 586	0	1 134 473
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 663 453	660 827	2 663 453	0	660 827
odmeny pracovníkom	267 784	111 703	267 784	0	111 703
rezerva na pokuty	7 133	0	7 133	0	0
rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	1 721 213	83 489	1 721 213	0	83 489
rezerva na kvalitu	0	0	0	0	0
rezerva na prepravné náklady	67 058	0	67 058	0	0
rezerva na vzorky	0	0	0	0	0
rezerva na poplatky v skupine	552 288	453 129	552 288	0	453 129
ostatné rezervy	47 977	12 506	47 977	0	12 506
Rezervy spolu	3 539 817	2 822 933	3 539 817	0	2 822 933

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2016	k 30.09.2015	k 30.09.2016	k 30.09.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				4 151	8133	4 821	11 012
BMG-prečerpanie na účte	GBP			4 151	8 133	4 821	11 012
Spolu						4 821	11 012

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	108 771 732	93 393 287
Tržby za vlastné výrobky	89 189 803	93 393 287
Tržby z predaja služieb	5 393	0
Tržby za tovar	19 576 536	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	893 707	611 697
Čistý obrat celkom	109 665 439	94 004 984

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:

Oblasť odbytu	2016	Poľahy 2015
Slovensko	60 817 422	46 164 662
Veľká Británia	18 719 615	18 982 202
Česká republika	42 106	505 508
Poľsko	15 868 004	16 999 430
Španielsko	39	32 687
Francúzsko	7 876 429	8 735 305
Slovinsko	0	746
Nemecko	452 094	1 964 140
Portugalsko	4 477	1 059
Rakúsko	916	2 057
Rumunsko	3 144 669	1 164
Belgicko	27 027	3 929
ostatné	1 616 247	398
USA	202 687	0
Spolu	108 771 732	93 393 287

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 465 209 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 465 209 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015	Stav k 1.10.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 532 241	1 067 032	938 242	465 209	128 790
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 532 241	1 067 032	938 242	465 209	128 790
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				465 209	128 790

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	893 232	610 089
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	188 077	204 032
Výnosy z dotácií	0	0
Refakturácia materialov a tovarov v skupine	650 338	406 057
Ostatné	54 817	0
Finančné výnosy, z toho:	11 908	5 196
Kurzové zisky, z toho:	11 433	3 588
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 433	3 588
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	475	1 608
Úroky	475	1 608

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 213 158	9 154 222
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>42 938</i>	<i>43 107</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	42 938	43 107
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 078 939</i>	<i>9 111 115</i>
Doprava	388 404	384 739
Nájomné	323 259	321 512
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 819	16 939
Náklady na telekomunikačné služby	25 087	32 469
Poplatky platené Skupine	4 193 859	4 063 100
Personálny leasing	1 729 456	2 026 687
skladovacie a logistické služby	438 410	541 718
upratovanie	105 746	124 197
strážna služba	70 264	75 336
spracovanie odpadov	24 098	24 889
opravy a údržba	226 103	199 787
cestovné a reprezentačné	218 851	189 505
subkontrakty	1 160 556	946 145
Ostatné	243 308	164 092
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	639 919	521 380
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	28 991	200 533
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	186 010	-14
Pokuty a penále	2 117	5 545
Ostatné	422 801	315 316
Finančné náklady, z toho:	88 195	72 473
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 378</i>	<i>8 214</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>70 817</i>	<i>64 259</i>
Nákladové úroky	24 273	15 352
Ostatné finančné náklady	115	30
bankové poplatky	1 081	997
Poistenie	45 348	47 880

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	16 350 854	16 765 421
Mzdy	10 665 142	10 956 059
Ostatné náklady na závislú činnosť	29 874	29 874
Sociálne poistenie	2 695 289	2 767 936
Zdravotné poistenie	1 058 820	1 094 818
Sociálne zabezpečenie	1 901 729	1 916 734
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2016
Dlhodobý majetok	-231 180	0	125 494	-105 686
Zásoby	2 301 153	0	-442 245	1 858 908
Pohľadavky	15	0	185 996	186 010
Rezervy	480 053	0	1 782 902	2 262 955
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	66	0	59 460	59 526
Celkom	2 530 107	0	1 731 596	4 261 703
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	556 624	0	380 951	937 575
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	556 624	0	380 951	937 575
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2016			2015		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 875 238			3 643 461		
teoretická daň		412 552	22%		801 561	22%
Daňovo neuznané náklady	109 373	24 062		168 351	37 037	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	40 751	
Iné	0	14		0	0	
Spolu	436 628	436 628	23%	879 350	879 350	22%
Splatná daň z príjmov		817 579	44%		498 696	12%
Odložená daň z príjmov		-380 951	-21%		380 654	10%
Celková daň z príjmov	436 628	436 628	23%	879 350	879 350	22%

Suma splatnej dane z príjmov za rok 2016 je vo výške 817 565 EUR, v priebehu roku 2016 bola účtovaná zrážka dane z bankových úrokov vo výške 14 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Prenajatý majetok	186 111	194 495
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	210 798	208 094
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v operatívnom nájme:

- výrobnú halu v Bardejove,
- motorové vozidlá na štvorročný nájom a počítače na dvoj až trojročný nájom
- vysokozdvížne vozíky

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

Po 30. septembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka Dcérska účtovná jednotka Podstatný vplyv Spoločná účtovná jednotka Pridružená účtovná jednotka Kľúčový manažment Ostatné spriaznené strany		
Predaj majetku		4 327	0
Nákup zásob		20 706 654	19 191 065
Predaj zásob		68 685 409	84 138 097
Nákup služieb		6 757 011	0
Predaj služieb		676 668	2 616 404
Závazky z obchodného styku		2 482 839	1 136 549
Pohľadávky z obchodného styku		4 075 692	6 075 228
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky		0	0
Leasing		0	0
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií		0	0
Nákup majetku		6 497	0
Iné		2 809 176	3 076 911

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Druh príjmu, výhody a	Hodnota štatutárnych	príjmu, výhody súčasných členov orgánov	
		dozorných Časť 1 - 2016 Časť 2 - 2015	iných
Peňažné príjmy	29 874	-	-
	29 874	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-
Iné	-	-	-
	-	-	-

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. PREHĽAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2015				30.09.2016
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
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	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 972 824	0	0	0	9 972 824
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 809 176	1 438 610	2 809 176	0	1 438 610
Vlastné imanie spolu	21 228 863	1 438 610	2 809 176	0	19 858 297

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
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	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia majetku a záväzkov	0	-259	0	0	-259
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 480 330	0	0	1 492 494	9 972 824
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 569 405	2 809 176	3 076 911	-1 492 494	2 809 176
Vlastné imanie spolu	21 496 857	2 808 917	3 076 911	0	21 228 863

Základné imanie Spoločnosti tvorí 212 065 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 6,78 EUR (2015: 13,25 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 809 176 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 809 176
Iné	0
Spolu	2 809 176

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhol rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne: štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	709 305
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	709 305
Iné	0
Spolu	1 438 610

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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 875 238	3 643 461
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 216 309	1 158 202
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	185 995	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-442 245	472 759
Zmena stavu rezerv	139 638	-716 884
Úrokové náklady (netto)	23 798	13 744
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-159 086	-3 499
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 839 647	4 567 783
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	986 568	137 247
Úbytok (prírastok) zásob	-1 013 183	-1 149 890
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 523 037	1 238 405
Prevádzkové peňažné toky	1 289 995	4 793 545
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 289 995	4 793 545
Zaplatené úroky	-24 273	-15 352
Prijaté úroky	475	1 608
Zaplatená daň z príjmov	1 122 413	-1 915 461
Vyplatené dividendy	-2 809 176	-3 076 911
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-259
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-420 566	-212 830
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-796 877	-922 617
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	188 077	204 032
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 460 067	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 068 867	-718 585
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-6 191	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 462 830	11 012
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 456 639	11 012
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 032 794	-920 403
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 141 803	19 062 206
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 109 009	18 141 803