

P o z n á m k y

k účtovnej závierke

k 30. 11. 2016

Účtovná jednotka: Low & Bonar Slovakia a.s.

Zostavená dňa: 20.2.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Mgr. Pivarčeková Mária

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM k 30. 11. 2016

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Dňom 1.11.2016 prišlo k zmene obchodného mena našej spoločnosti z Bonar Geosynthetics, a.s. na nové meno Low & Bonar Slovakia a.s.. Ostatné údaje zostali nezmenené.

Spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. so sídlom Westervoortsenijk 73, 6827 AV, Arnhem, Holandské kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri spravovanom obchodnou komorou pre Centraal Gelderland pod číslom 09154198 je jediným akcionárom spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s.

Účtovným obdobím spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s. je **hospodársky rok** začínajúci 1.decembrom a končiaci 30. novembrom.

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.decembra 2015 do 30.novembra 2016.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a adresa:	Low & Bonar Slovakia a.s. Novozámocká 207, Ivanka pri Nitre 951 12
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum založenia:	12. júna 1995
Dátum vzniku:	18. augusta 1995
IČO:	34126023
Hlavný predmet činnosti	<ol style="list-style-type: none">1. výroba textilných výrobkov2. výroba a spracovanie plastov3. zámočníctvo4. výroba vzduchotechnických zariadení5. sprostredkovateľská činnosť6. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi8. verejná cestná nákladná doprava9. oprava dopravných prostriedkov10. prenájom nehnuteľností11. prenájom strojov a zariadení12. práce s poľnohospodárskymi strojmi a zariadeniami13. prenájom osobných automobilov

1. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie od 1.12.2015 – 30.11.2016 predstavuje 100. Stav zamestnancov k 30.11.2015 je 116.
2. Spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.
3. Účtovná závierka za obdobie hospodárskeho roka od 1.12.2015 do 30.11.2016 ako riadna účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania a vykonávania svojej činnosti v spoločnosti ako riadne fungujúceho podniku.
4. Účtovnú závierku za rok 2015 schválilo valné zhromaždenie dňa 30.9.2016. Predstavenstvo jediného akcionára schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku – zisku vo výške 778800 EUR takto: 38940 EUR na zvýšenie rezervného fondu, 739860 EUR zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.
5. Dňom zostavenia tejto účtovnej závierky je 9.2.2017. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 30.11.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Členovia orgánov spoločnosti k 30.11.2016 :

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Filip Amelia F Ceulemans – predseda predstavenstva
 Peter Thomas Coolen – podpredseda predstavenstva
 Ing. Tomáš Šišpera – člen predstavenstva
 Ing. Branislav Kukura – člen predstavenstva

Dozorná rada

Dirk Emile Melkebeke
 Johannes Cornelis Klaasse
 Bc. Mária Pivarčeková

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 4648000,- EUR

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Počet ks akcií
	EUR	v %	100 %	ks
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.	4648000	100	100	140

C. ÚDAJE O KONSOLIDÁCI

Od 6.9.2013 je naša spoločnosť členom holdingovej spoločnosti a jediným jej akcionárom je spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za hospodársky rok od 1.12.2015 do 30.11.2016 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších zmien, postupmi účtovania záväznými pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a s vymedzením údajov účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších zmien.

Účtovníctvo je vedené 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 úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
 - a) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
 - b) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak sú skutočné priame náklady a výrobná réžia vyššie ako táto cena
 - c) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou – a.s. Bonar Geosynthetics takýto majetok k 30.11.2016 neeviduje
 - d) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO
 - e) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, v členení na cenu obstarania a vedľajšie náklady, ktoré tvorí prepravné, provízia, clo, poistné, skonto, ktoré sa mesačne zúčtovávajú do nákladov
 - f) zásoby nedokončenej výroby a výrobky sú oceňované plánovanými vlastnými nákladmi výroby
 - g) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou
 - h) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby
 - i) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou
 - j) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou
 - k) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou
 - l) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou
 - m) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, teda k 30.11.. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
3. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu bol používaný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
4. V účtovníctve uplatňujeme princíp opatrnosti, čím vyjadrujeme mieru rizík, znehodnotenia alebo možnej straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.

5. Opravné položky spoločnosť tvorila:

- k **zásobám hotových výrobkov** - v závislosti od veku

vek 18 - 24 mesiacov	OP 25%
vek 25 – 36 mesiacov	OP 75 %
vek nad 36 mesiacov	OP 100%

- k bezobrátkovým zásobám **materiálu – základného, réžijného a náhradných dielov –** podľa metodiky:

bez pohybu viac ako 1 rok	OP 20%	zo skladovej ceny
bez pohybu viac ako 2 roky	OP 40%	zo skladovej ceny
bez pohybu viac ako 3 roky	OP 60%	zo skladovej ceny

- **k tovaru** – v závislosti od veku

vek 18 - 24 mesiacov	OP 25%
vek 25 – 36 mesiacov	OP 75 %
vek nad 36 mesiacov	OP 100%

- k **pohľadávkam** z obchodného styku s rizikom vymožitelnosti nad rámec daňových opravných položiek podľa nasledovnej metodiky:

po spl. 91-180 dní	OP 20%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 181-270 dní	OP 50%	z hodnoty pohľadávky
po spl. 271-265 dní	OP 75%	z hodnoty pohľadávky
po spl. > 365 dní	OP 100%	z hodnoty pohľadávky

6. Rezervy tvorila spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s. aj v sledovanom období od 1.12.2015 – 30.11.2016 iba krátkodobé, a to: rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k nim, rezervu na odmeny, rezervu na účtovný audit a skupinový audit KPMG.

7. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.

8. Dlhodobý hmotný investičný majetok je odpisovaný podľa individuálneho odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po zaradení do používania.

Zoznam používaných odpisových skupín:

Eviden.skup.	Názov	Trieda	Roky odpisovania
14 - 2,5%	BUDOVY A HALY - 2,5%	4	40
14 - 5,00%	BUDOVY A HALY - 5,0%	4	20
15 - 2,5%	STAVBY	4	40
15 - 3,4%	STAVBY	4	30
15 - 5,0%	STAVBY	4	20
15 - 6,9%	STAVBY	3	15
21 - 16,67	ENERGETICKE STROJE	2	6
21 - 6,9	ENERGETICKE STROJE	2	15
21 - 8,33	ENERGETICKE STROJE	3	12
22 - 10,00	STROJE A ZARIADENIA	2	10
22 - 12,50	STROJE A ZARIADENIA	2	8
22 - 16,67	STROJE A ZARIADENIA	2	6
22 - 25,0	STROJE A ZARIADENIA	2	4
22 - 6,9	STROJE A ZARIADENIA	2	15
22 - 8,33	STROJE A ZARIADENIA	3	12
223 - 16,67	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	2	6
223 - 25,00	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	4
223 - 92,31	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	13 mesiacov
23 - 12,5	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	2	8
23 - 25,0	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	1	4
23 - 33,33	DOPRAVNE PROSTRIEDKY - LEASING	1	3
23 - 6,9	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	3	15
24 - 12,5	INVENTAR	2	8
24 - 16,67	INVENTAR	2	6
25 - 6,9	PESTOVAT.CELKY	3	15
3	SOFTWARE	0	
31	POZEMKY	0	
4	OCENITELNE PRAVA – ochranná známka	0	5
4	OCENITELNÉ PRÁVA – licencie na HELIOS	0	2

Daňové odpisy dlhodobého hmotného investičného majetku sú uplatnené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb v súlade s § 27 bod 2 Zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov. Uplatňuje sa rovnomerný daňový odpis, v prvom roku odpisovania len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného podľa §26 odsek 1.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú účtovným odpisom.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

10. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

11. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky a pôžičky – sú v súvahe vykázané v závislosti od doby splatnosti ako dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov a ako krátkodobé s dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov.

F : ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok

- a) V období od 1.12.2015 – 30.11.2016 naša spoločnosť neovládala žiadnu inú spoločnosť ani nemala v inej spoločnosti podstatný vplyv a neposkytla pôžičku inej spoločnosti v konsolidovanom celku.
- b) Majetok je ocenený obstarávacími cenami, okrem pozemkov. Majetok je odpisovaný v súlade s vnútornými internými smernicami a v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve počas stanoveného obdobia životnosti.
- c) Prehľad pohybov majetku je v prílohe F tabuľka 1.

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote	Pozemky	Stavby	Samostatné nehnuteľ. veci	Obstaraný majetok	Poskytnuté preddavky
Stav na začiatku účt.obd. k 1.12.2015	166903	5943970	10477678	89191	154506
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2016	166931	5954809	10433261	1522031	
Stav na začiatku účt.obd.k 1.12.2014	166903	5776632	10247012	54327	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2015	166903	5943970	10477678	89191	154506

- d) V sledovanom období sme obstarali DNIM a DHIM za 2 738 141 EUR, z toho 6 770 EUR software SOFTIP na spracovanie miezd, obstaranie nehnuteľnosti 103 725 EUR a obstaranie strojných zariadení za 2 627 646 EUR. Investície sme obstarávali v rámci schválených projektov. Pokračovali sme v projekte prípravy výstavby Novej výrobnéj haly celkom 36 634 EUR, začali sme s novým projektom Výmena osvetlenia vo výrobnéj hale za led svetlá – I.fáza bola vo výške 65 000 EUR a ochranné zábradlie vo výške 2 091 EUR. Výrobné strojné zariadenia sme obstarali celkom za 2 313 721 EUR, z toho z Turecka za 1 592 941 EUR, z Nemecka za 460 000 EUR. Ďalej sme obstarali osnovné valy za 37 350 EUR, mobilnú nakladaciu rampu za 9 184 EUR, UNION SPECIAL na zošívanie tkaniny za 2360 EUR, chladiace zariadenie k stroju PLASTBAU a BARMAG 3 za 55 882 EUR, modifikácia tkacieho stavu pre ťažké tkaniny nás stála 2 210 EUR a snovadla 6 600EUR.
- e) Obstaranie sme zvýšili o zostatkovú cenu vyradeného tkacieho stavu 136 757 EUR, ktorý sme nahradili výkonnejším kúpeným strojom z Turecka.
- f) K 30.11.2016 vykazujeme nezaradený DHIM za 1 522 032 EUR, z toho predstavujú projektové náklady a ostatné náklady na obstaranie novej výrobnéj haly 59 814 EUR, náklady na drobné stavby ako rozšírenie parkoviska, nového vchodu do budovy, odlučovača ropných látok celkom 20 391 EUR. Začali sa práce na projekte výmeny osvetlenia vo výrobnéj hale za nové led svetlá za 65 000 EUR. V rámci obstarania strojov zostatok predstavujú náklady vo výške 1 322 609 EUR za stroje pre novú výrobnú halu a 49 000 EUR náklady na osnovné valy.
- g) V tomto účtovnom období sme zaradili DHIM a DNIM celkom za 1 305 301 EUR.
- h) V sledovanom období spoločnosť predala 3 tkacie stavy PU 183 č. 12,11,21 za 68000 EUR zostatková hodnota bola 0 EUR, ďalej CERTUSS 300 – vyvíjač pary za 15438 EUR, zostatková cena bola 8133 EUR a náklady na demontáž 6800 EUR.
- i) Na návrh inventarizačnej komisie boli vyradené: Popisovací stroj pásky PSP 01/57, zostatková cena 622 EUR a stará, nepoužiteľná Odľahčovacia komora, zostatková cena 0 EUR.

Odpis ochrannéj známky pokračoval aj v tomto účtovnom období.

Dňa 6.9.2013 bola podpísaná Zmluva o prevode ochranných znáмок medzi a.s. KORDÁRNA Plus, Velká nad Veličkou a a.s. TEXIPLAST, Ivanka pri Nitre.

Predmetom Zmluvy sú ochranné známky ocenené znalcom Ing. Jiřím Trávníčkom, ich hodnota je 9676700,00 CZK. Je prevedené právo vlastníť ochranné známky pre všetky triedy výrobkov a služieb, pre ktoré sú tieto Ochranné známky zapísané a všetky práva s nimi súvisiace.

Prevod Ochranných znáмок je úplatný, hodnota 9676700,00 CZK, 378357 EUR. Pred uzavretím tejto zmluvy bola podpísaná Zmluva o prevode cenných papierov medzi a.s. KORDÁRNA Plus, a LOW & Bonar Technical Textiles B.V. K účinnosti prevodu Ochranných znáмок voči tretím osobám dochádza v okamžiku zápisu prevodu Ochranných znáмок do Registra ochranných znáмок, ktoré vedie Úrad průmyslového vlastníctví.

Špecifikácia ochranných znáмок

Názov ochrannej známky	Číslo spisu	Zdroj	Druh	Číslo zápisu
KORTEX	178464	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	249789
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	809914
ARMATEX	172062	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	243949
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	800829

1. Dlhodobý finančný majetok – sú to cenné papiere spoločnosti SLOVAKOTEX a.s. Trenčín v počte 11 ks v nominálnej hodnote 995,82 EUR v celkovej hodnote 10 954 EUR. V r. 2004 bol na spoločnosť vyhlásený konkurz, ktorý zatiaľ nebol ukončený. Na tieto cenné papiere je vytvorená opravná položka v plnej výške, účtovná hodnota je nulová.

2. Zásoby

Zásoby tvorí základný materiál, a to polypropylén a polyesterové vlákno, ako aj farbivá a iné aditíva, potom réžijný materiál, obaly v obehu a obalový materiál a ostatný spotrebný materiál potrebný k výrobe, ďalej sem patrí nedokončená výroba, hotové výrobky a tovar.

Opravné položky k zásobám sú vytvorené v celkovej hodnote 126 373 EUR, z toho :

- Základný a réžijný materiál a náhradné diely – 26 861 EUR
- Hotové výrobky – 80 173 EUR
- Tovar – tkaniny 19 339 EUR

Opotrebované a poškodené zásoby sú odpísané podľa rozhodnutia Centrálnaj inventarizačnej komisie na ťarchu nákladov vo výške .

3. Pohľadávky (r. 041 a 053)

a/ Stav pohľadávok v EUR	30.11.2016	30.11.2015
Krátkodobé pohľadávky celkom	2172142	2277764
Pohľadávky z obchodného styku	1871692	2127171
Daňové pohľadávky	299988	149765
Iné pohľadávky	462	828
Opravné položky k pochybným pohľadávkam	-42307	-45044
CELKOM krátkodobé netto	2129835	2232720
CELKOM dlhodobé	34684	25758

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 480643 EUR, čo predstavuje 26,00 % z pohľadávok z obchodného styku. Poistenie pohľadávok máme zabezpečené firmou Atradius. Jednotliví odberatelia majú stanovený kreditný limit v závislosti od výšky obchodu, ale aj od miery rizika. Naša spoločnosť môže stanoviť okrem tohto limitu ešte interný limit. Pohľadávkam po lehote splatnosti sa venuje osobitná pozornosť. Týždenne sa ich stav zasiela oddeleniu predaja a títo upozorňujú našich odberateľov.

Opravná položka k pochybným, rizikovým pohľadávkam sa tvorí v zmysle vnútro podnikovej smernice.

b/ Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka

Účtovaná na účte 481 je vo výške **34473** EUR.

4. Krátkodobý finančný majetok

Naša spoločnosť má zriadené bankové účty v UniCredit Bank Slovakia, a.s. Bratislava a v UniCredit Bank, a.s. Czech Republic, z ktorých bolo zabezpečované prevádzkové a investičné financovanie.

Opis položky	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Peniaze v hotovosti	6112	588
Účty v bankách a peniaze na ceste	875344	3019377
CELKOM	881456	3019965

6. Časové rozlíšenie (r. 074)

Opis položky	Stav k 30.11.2016	Stav k 30.11.2015
Náklady budúcich období krátkodobé	18596	14324
Náklady budúcich období dlhodobé	313	813

Náklady budúcich období predstavujú náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím. V nákladoch budúcich období sa jedná hlavne o časovo rozlíšené poistenie motorových vozidiel, podiel dane z nehnuteľnosti na mesiac december 2016, poistenie majetku, poistenie rizík.

7. Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia
Súbor budov a stavieb Súbor hnutelných vecí vlastných a cudzích Poistenie majetku Poistenie prevádzky	Živelné poistenie Vodovodné škody Poistenie pre prípad vlúpania a lúpežného prepadnutia Poistenie prerušenia alebo obmedzenia prevádzky

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie Fronting, poisťovateľom je HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistné obdobie od 1.3.2015 do 1.3.2016 a nová poistná zmluva je uzatvorená na obdobie od 1.5.2016 do 1.5.2017.

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie veľkých rizík, poisťovateľom je Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava, poistné obdobie od 1.3.2015 do 1.3.2016, nová zmluva je od 1.5.2016 do 1.5.2017.

Poistenie majetku proti škodám a poistenie prerušenia prevádzky na obdobie od 1.3.2015 – 28.2.2016 – Low & Bonar Plc, nová poistná zmluva platí od 1.5.2016 do 30.4.2017.

G : ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****Opis základného imania**

Text	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Základné imanie celkom	4648000	4648000
Počet akcií	140	140
Menovitá hodnota akcie	33200	33200
Základné imanie splatené	4648000	4648000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	8479458	8646677
Vlastné imania na 1 ks akcie	60568	61762

Oceňovací rozdiel z kapitálových účastín vo výške 25 559 EUR znižuje vlastné imanie z dôvodu zníženia menovitej hodnoty akcií v spoločnosti SLOVAKOTEX, a.s. v konkurze Trenčín

c /Vlastníci CP

Názov vlastníka	Počet CP
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Belgicko	140

Jediným vlastníkom 140 ks cenných papierov je Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Akcie sú vystavené na meno, listinné, verejne neobchodovateľné v menovitej hodnote 33200 EUR za kus.

d) Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku dosiahnutého za rok 2015

Text	Hodnota v EUR
Účtovná zisk	778800
Prídel do zákonného rezervného fondu	38940
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	739860
Použitie na vyrovnanie straty minulých rokov	

2. Rezervy (r. 136)

Údaje v EUR	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Nevyčerpaná dovolenka	58831	122581	125388	56024
SZ k nevyčer.dovolenke	20709	41798	44137	18370
Nákladové úroky	450		450	
Ostatné predpokladané nákl.	10700	4408	10700	4408
Rezerva na odmeny	26824	20564	26824	20564
SPOLU	117514	189351	207499	99366

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2016 krátkodobé rezervy vo výške 99366 EUR, ktoré budú použité v r. 2017.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k mzdám za nevyčerpanú dovolenku, ako i nákladov na overenie účtovnej uzávierky a výročnej správy sa tvorila v súlade s Opatrením MF SR č. 23054/2002-92.

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky (r. 102, 122)**a) Záväzky krátkodobé podľa splatnosti v EUR**

Text	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Záväzky do lehoty splatnosti	4553617	4243028
Záväzky po lehote splatnosti	417597	623596
Záväzky krátkodobé spolu (r.122)	4971214	4866624

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do 1 roka/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2016	K 30.11.2015
- z obchodného styku	123	1334256	2141508
- voči zamestnancom	131	70107	78868
- zo sociálneho poistenia	132	48439	57563
- daňové záväzky	133	9466	50636
- ostatné záväzky	135	8906	67276
-záväzky voči Low & Bonar Technical Textiles Holding	128	3500040	2470773

b) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy /nad 1 rok/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Záväzky so Sociálneho fondu	114	2736	1690
Odložený daňový záväzok	117	367868	316711
Ostatné dlhodobé záväzky-leasing	115		4260

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku – odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná hodnota dlhodobého hmotného investičného majetku je vyššia ako daňová základňa

4. Bankové úvery (r. 139)

K 30.11.2016 nevykazujeme žiadny záväzok z úveru.

H. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti**Výnosy Štruktúra výnosov – predaj výrobkov, tovaru v EUR**

TRŽBY	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Tržby za vlastné výrobky	10437443	13196498
Tržby za TOVAR	143613	279754
Tržby z predaja služieb	30999	39535
Manažérky poplatok	72000	

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov v EUR	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Nedokončená výroba a polotovary	-310497	133535
Hotové výrobky	852041	-184663
Vyradenie	131601	2744
Opravná položka	-44209	-8915
Reklamácia		
Iné - vzorky		42

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2016	K 30.11. 2015
Ostatné výnosy a odpis záväzkov	2242	11069
Tržby z predaja strojov a ost. DHIM	83438	500
Tržby z predaja materiálu	12926	2882

Ostatné výnosy z finančných činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Celková hodnota kurzových ziskov	29966	87461
Náhrada od poisťovne		2064
Prijaté úroky	85	132
Odpis záväzkov		4879
Uplatnená náhrada poškodenej pásky		3612

Čistý obrat za bežné účtovné obdobie predstavuje 10684055 EUR, z čoho 97,69 % tvoria tržby za predaj vlastných výrobkov vo výške 10437443 EUR, 0,97% tvoria služby vo výške 30999 EUR a 1,34%-ný podiel predstavuje predaj tovaru vo výške 143613 EUR.

I. NÁKLADY**Spotrebované náklady a služby**

v EUR	Riadok	K 30.11.2016	K 30.11.2015
Spotreba materiálu a energií	12	6511175	8270232
Opravná položka k materiálu	13	12731	-2839
Služby	14	1874952	1460293
Výkonová spotreba		8398858	9727686

Najvýznamnejšiu zložku nákladov tvorí spotreba materiálu a energií, a to polypropylénového granulátu a polyesterového vlákna – suroviny nakupované na výrobu technických tkanín. Podiel spotreby materiálu a energií na celkových nákladoch je 56,67 %.

Významnou položkou nákladov sú služby, podiel služieb na celkových nákladoch je 16,09%.

Náklady na overenie účtovnej závierky sú vo výške 2800 EUR, na overenie výročnej správy 200 EUR. Skupinový účtovný audit firmou KPMG je vo výške 1408 EUR.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

v EUR	Riadok	K 30.11.2016	k 30.11.2015
Dane a poplatky	20	36783	37899
Ostatné náklady	26	163339	10340
Z toho: príspevok SOPK		2000	1991
vyradenie zásob mat. a hot.výr.		156915	5769

Náklady z finančnej činnosti

V EUR	Riadok	K 30.11.2016	k 30.11.2015
Kurzové straty	52	27999	9145
Nákladové úroky	49	116502	97116
- Z toho prepojené účt.jednotky		116037	95713

Kurzové rozdiely vyčíslené k 30.11.2016 sú súčasťou hospodárskeho výsledku, sú účtované výsledkovo.

J. Daň z príjmov

Spoločnosť za obdobie od 1.1.2015 – 30.11.2016 vykázala stratu pred zdanením vo výške -124762 EUR a po zdanení je strata vo výške -88985EUR.

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov je nasledovná :

	30.11.2016	30.11.2015
Hospodársky výsledok pred zdanením	-124762	10221841
Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	530714	256286
Položky znižujúce hospodársky výsledok	291199	138508
Iné	-228264	0
Základ dane	-113511	1139962
Sadzba dane	22 %	22 %
Daň	16	250792

Pre výpočet dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti pre r. 2016.

K. Podsúvahové účty**L. Ostatné informácie o podmienených záväzkoch****N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOV. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenia spoločnosti. O transakciách medzi týmito osobami a spoločnosťou rozhoduje predstavenstvo.

Jediný akcionár od 6.9.2013

Low & Bonar Technical Textiles B.V.	
--	--

Závazky voči spriazneným osobám

V EUR	K 30.11.2016	
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	3500040	Prevzatý záväzok za úver a ochrannú známku
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	30144	Úroky – nevyfa. dod.
Low & Bonar B.V.	205000	Manažérsky poplatok
Low & Bonar Hungary kft.	187000	Záv.z obch.st.
Bonar B.V.	15067	Záv.z obch.st.
Low & Bonar Czech s.r.o.	8348	Záv.z obch.st.
	5284	Záv.z obch.st.

**Dodávky medzi spriaznenými osobami za účtovné obdobie
1.12.2015 - 30.11.2016**

PREDAJ	Low & Bonar Technic. Textiles	Low & Bonar NV	Low & Bonar Paris	Bonar BV	Low & Bonar Hungary
SLUŽBY - spolu	72 000,00	8 600,00	9 060,00	3 200,56	350,00
manažérsky poplatok	72 000,00				
prepravné služby		8 600,00	9 060,00	3 200,56	350,00
				159	
Hot.výrobky, mat., DHIM	0,00	338 258,75	91 078,99	661,61	3 846,90
hotové výrobky		316 187,50	91 078,99	159	3 846,90
materiál		6 633,25			
DHIM		15 438,00			
				162	
Predaj celkom	72 000,00	346 858,75	100 138,99	862,17	4 196,90

	Low & Bonar Technic.Textiles	Low & Bonar NV	Low & Bonar Hungary	Low & Bonar B.V.	Low & Bonar CZECH	Low & Bonar Plc
NÁKUP	0,00	35 580,92	243 814,15	812,20	1 169,41	
Materiál základný a réžijný		11 376,00	209 185,11	812,20	1 169,41	
Tovar		24 204,92	34 629,04			
SLUŽBY	483 028,65	0,00	0,00	347 200,00	61 929,25	330 146,49
poistenie majetku						11 754,98
manažérsky poplatok	360 000,00			347 200,00		318 391,51
úroky	116 036,59					
mzdy zákazníckeho servisu					51367,58	
služby spoj.so zák.serv.					10561,67	
obch.stretnutie, prezentácia	6 992,06					
NÁKUP + SLUŽBY	483 028,65	35 580,92	243 814,15	348 012,20	63 098,66	330 146,49
Úver - prevádzkový	3 500 039,67					

ODMENY ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V tomto účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov vyplatené žiadne odmeny.

O. Ostatné skutočnosti, ktoré nastali po dni účtovnej závierky

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadne významné zmeny po dni účtovnej závierky, teda do 20.2.2017.

P. Pohyby vlastného imania

Opis položky hodnoty v EUR	Stav k 1.12.2015	Prírastky	Úbytky	Stav 30.11.2016
Vlastné imanie spolu	8646677	611792	778800	8479669
Základné imanie zapísané do OR	4648000			4648000
Ostatné kapitálové fondy	996568			996568
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-25559			-25559
Fondy tvorené zo zisku, zákonný rezervný fond	409331	38940		448271
Nerozdelený zisk minulých rokov	1839537	739860		2579397
Výsledok hospodárenia minulých rokov				
Účtovný zisk	778800	-167008	778800	-167008
Zisk na 1 akciu	5563	-1193	5563	-1193

R. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou, pri ktorej sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, a to odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkových činností počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej a prevádzkovej činnosti.

Údaje v EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31.12.2016	30.11.2015
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-124762	1022184
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	767922	715356
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami)	-1401487	644869
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-758327	2382409
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	85	132
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-116502	-97116
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-874744	-2285425
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-42441	-243384
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-917185	2042041
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-6770	
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2339175	-630981
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	83437	500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2262536	-630481
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1015761	

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

	1015761	
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-2163960	1411560
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekv. na začiatku účt.obd.	3019965	1608405
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	856005	3019965
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25451	
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	881456	3019965