

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S. Steel
Košice - Šáca 044 54

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, pomez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

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 31. marca 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CLN S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CLN S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	29
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2013 Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Viganó	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Viganó

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100%	100%	0
Spolu	10 000 001	100%	100%	0

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4 až 5	Lineárna	25 až 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 13,3	Lineárna	25 až 7,5
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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 1.1.2016	0	208 811	0	0	0	0	0	208 811
Prírastky	0	0	0	0	0	7 746	0	7 746
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 746	0	0	0	-7 746	0	0
Stav k 31.12.2016	0	216 557	0	0	0	0	0	216 557
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	195 814	0	0	0	0	0	195 814
Prírastky	0	6 516	0	0	0	0	0	6 516
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	202 330	0	0	0	0	0	202 330
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	12 997	0	0	0	0	0	12 997
Stav k 31.12.2016	0	14 227	0	0	0	0	0	14 227

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	203 215	0	0	0	0	0	203 215
Prírastky	0	0	0	0	0	5 596	0	5 596
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 596	0	0	0	-5 596	0	0
Stav k 31.12.2015	0	208 811	0	0	0	0	0	208 811
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	161 759	0	0	0	0	0	161 759
Prírastky	0	34 055	0	0	0	0	0	34 055
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	195 814	0	0	0	0	0	195 814
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	41 456	0	0	0	0	0	41 456
Stav k 31.12.2015	0	12 997	0	0	0	0	0	12 997

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	673 220	7 228 583	11 703 434	0	0	0	3 126 316	468 000	23 199 553
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 221 066	0	5 221 066
Úbytky	0	0	77 679	0	0	0	9 925	0	87 604
Presuny	344 800	2 599 057	5 853 981	0	0	0	-8 329 838	-468 000	0
Stav k 31.12.2016	1 018 020	9 827 640	17 479 736	0	0	0	7 619	0	28 333 015
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 684 875	8 680 661	0	0	0	0	0	10 365 536
Prírastky	0	236 781	1 291 153	0	0	0	0	0	1 527 934
Úbytky	0	0	77 679	0	0	0	0	0	77 679
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 921 656	9 894 135	0	0	0	0	0	11 815 791
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	673 220	5 543 708	3 022 773	0	0	0	3 126 316	468 000	12 834 017
Stav k 31.12.2016	1 018 020	7 905 984	7 568 058	0	0	0	7 619	0	16 499 681

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	673 220	7 228 583	11 673 002	0	0	0	2 815 270	0	22 390 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	346 478	468 000	814 478
Úbytky	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Presuny	0	0	35 432	0	0	0	-35 432	0	0
Stav k 31.12.2015	673 220	7 228 583	11 703 434	0	0	0	3 126 316	468 000	23 199 553
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 467 982	7 558 771	0	0	0	0	0	9 026 753
Prírastky	0	216 893	1 126 890	0	0	0	0	0	1 343 783
Úbytky	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 684 875	8 680 661	0	0	0	0	0	10 365 536
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	673 220	5 760 601	4 114 231	0	0	0	2 815 270	0	13 363 322
Stav k 31.12.2015	673 220	5 543 708	3 022 773	0	0	0	3 126 316	468 000	12 834 017

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 038 903	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na DHM Spoločnosti – CTL linka v hodnote 5 038 903 eur zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovni s.a. na poistnú sumu 18 930 307 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	26 069	39 890	26 069	0	39 890
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 069	39 890	26 069	0	39 890

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

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Zásoby Spoločnosti sú poistené v Generali Poistovni a.s. na poistnú sumu 5 302 417 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	20 260	26 069	20 260	0	26 069
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	20 260	26 069	20 260	0	26 069

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 703	0	3 071	0	632
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	3 703	0	3 071	0	632
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	3 703	0	3 071	0	632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 703	0	0	0	3 703
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	3 703	0	0	0	3 703
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	3 703	0	0	0	3 703

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 378 791	1 655 033	5 033 824
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	447 130	883 955	1 331 085
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 931 661	771 078	3 702 739
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	224 252	0	224 252
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	223 410	0	223 410
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	842	0	842
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 603 043	1 655 033	5 258 076

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:	4 104 692	1 105 596	5 210 288
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 087 678	741 054	1 828 732
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 017 014	364 542	3 381 556
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	258 352	0	258 352
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	257 969	0	257 969
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	383	0	383
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 363 044	1 105 596	5 468 640

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	710 718	488 642
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	74 026	55 290
prenájom VIP lôže	7 170	7 170
reklama	13 916	16 525
poistné	0	111
telefónne poplatky	0	479
poplatok materskej spoločnosti 2%	52 494	30 072
odborná literatúra	132	79
licencia eset	314	854
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	74 026	55 290

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	83	244
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	297	3 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	297	3 150
Čerpanie sociálneho fondu	0	3 311
Konečný zostatok sociálneho fondu	380	83

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	488 400	0	0	488 400
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	488 400	0	0	488 400
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	337 887	0	0	337 887
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
Dlhodobé 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	380	0	0	380
Iné dlhodobé záväzky	0	142 253	0	0	142 253
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	195 254	0	0	195 254
Dlhodobé záväzky spolu	0	826 287	0	0	826 287
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 294 471	0	9 294 471
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	681 856	0	681 856
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 612 615	0	8 612 615
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 009 887	0	1 009 887
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	41 480	0	41 480
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	23 904	0	23 904
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 978	0	8 978
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	935 352	0	935 525
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 304 358	0	10 304 358

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 396 402	0	0	1 396 402
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 závazky	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	83	0	0	83
Iné dlhodobé závazky	0	1 084 552	0	0	1 084 552
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	311 767	0	0	311 767
Dlhodobé závazky spolu	0	1 396 402	0	0	1 396 402
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 376 308	0	7 376 308
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 256 971	0	1 256 971
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	6 119 337	0	6 119 337
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 689 352	0	1 689 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	700 000	0	700 000
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	39 122	0	39 122
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	21 497	0	21 497
Daňové závazky a dotácie	0	0	8 040	0	8 040
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	920 693	0	920 693
Krátkodobé závazky spolu	0	0	9 065 660	0	9 065 660

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť'			Stav k 31.12.2015 Splatnosť'		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	942 299	142 253	0	923 123	1 084 552	0
Finančný náklad	38 843	3 003	0	73 941	41 846	0
Spolu	981 142	145 256	0	997 064	1 126 398	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 244	42 849	43 894	1 350	42 849
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 490</i>	<i>18 071</i>	<i>21 490</i>	<i>0</i>	<i>18 071</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 490	18 071	21 490	0	18 071
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 754</i>	<i>24 778</i>	<i>22 404</i>	<i>1 350</i>	<i>24 778</i>
ostatné rezervy - reklamácie	5 404	6 428	5 404	0	6 428
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 350	18 350	17 000	1 350	18 350
Rezervy spolu	45 244	42 849	43 894	1 350	42 849

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 649	45 244	52 288	2 361	45 244
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 257</i>	<i>21 490</i>	<i>22 265</i>	<i>992</i>	<i>21 490</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 257	21 490	22 265	992	21 490
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 392</i>	<i>23 754</i>	<i>30 023</i>	<i>1 369</i>	<i>23 754</i>
ostatné rezervy - reklamácie	12 872	5 404	12 872	0	5 404
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 520	18 350	17 151	1 369	18 350
Rezervy spolu	54 649	45 244	52 288	2 361	45 244

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

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 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						3 111 543	0
SLSP uver	1M Euribor +1,99	31.12.2024		0	0	3 111 543	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 373 337	433 966
KTK uver VUB	1M Euribor + 1,75	31.5.2017		0	0	805 149	433 966
SLSP uver	1M Euribor +1,99	31.12.2017		0	0	568 188	0
Spolu						4 484 880	433 966

Krátkodobý bankový úver má charakter kontokorentného úveru, je poskytovaný bankou VÚB a je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam.

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou SLSP a je zabezpečený záložným právom k majetku.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-21	-21
mnoz. zlava USS material	-21	-21
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	-21	-21

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:	43 767 885	44 865 021
Tržby za vlastné výrobky	42 222 251	42 889 254
Tržby z predaja služieb	1 099 445	1 164 921
Tržby za tovar	446 189	810 846
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	373 776	333 637
Čistý obrat celkom	44 141 661	45 198 658

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	strihanie		výrobok		tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 099 445	1 164 921	8 134 592	7 607 846	132 277	138 333	9 366 314	8 911 100
Rumunsko	0	0	11 447 402	10 215 334	14 861	0	11 462 263	10 215 334
Poľsko	0	0	6 356 229	8 409 108	2 910	173 279	6 359 139	8 582 387
Maďarsko	0	0	7 609 236	6 770 212	84 346	155 437	7 693 582	6 925 649
Rusko	0	0	7 179	15 056	0	0	7 179	15 056
Česko	0	0	7 326 563	8 828 665	50 028	32 947	7 376 591	8 861 612
Nemecko	0	0	1 085 502	608 024	0	0	1 085 502	608 024
Turecko	0	0	22 682	89 875	0	0	22 682	89 875
Taliano	0	0	12 758	15 416	0	0	12 758	15 416
Srbsko	0	0	220 108	141 823	161 767	310 850	381 875	452 673
Iné	0	0	0	187 895	0	0	0	187 895
Spolu	1 099 445	1 164 921	42 222 251	42 889 254	446 189	810 846	43 767 885	44 865 021

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 54 821 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 54 821 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	511 482	250 506	215 167	260 976	35 339
Výrobky	1 087 230	1 293 385	1 385 171	-206 155	-91 786
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 598 712	1 543 891	1 600 338	54 821	-56 447
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	1 185	1 720
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	56 006	-54 727

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:	296 587	318 427
aktivácia šrotu	296 587	318 427
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 800 567	17 678 761
Predaj materiálu	296 587	318 427
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 000	2 785
Postúpenie pohľadávok	18 426 855	17 345 206
Ostatné	61 125	12 343
Finančné výnosy, z toho:	64	82
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	64	82
Výnosové úroky	64	82

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:	3 438 752	3 610 393
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 281	27 378
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 281	27 378
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>	3 409 471	3 583 015
Doprava	1 439 983	1 543 268
Nájomné	95 363	78 888
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 105	6 587
Náklady na inzerciu, reklamu	232 626	225 097
Externé opracovanie výrobkov	4 272	844
Náklady na IT	16 676	14 092
Náklady na telekomunikačné služby	15 734	16 684
Poplatky platené skupine	720 666	745 080
Personálny leasing	446 190	385 439
Opravy	199 879	258 872
Ostatné	217 977	308 164
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 878 850	17 770 320
Predaj materiálu	296 587	318 427
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 042
Postúpenie pohľadávky v účt.cene /faktoring pohľadávok	18 426 855	17 345 206
Ostatné	155 408	105 645
Finančné náklady, z toho:	294 977	218 447
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	294 977	218 447
bankové poplatky	4 140	4 066
úroky	191 221	142 978
ostatné poplatky	99 616	71 403

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	824 266	783 147
Mzdy	605 161	575 400
Socialne poistenie	131 737	122 805
Zdravotne poistenie	53 136	50 983
Socialne zabezpečenie	34 232	33 959

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-1 558 578	0	-147 025	-1 705 603
Zásoby	26 069	0	13 821	39 890
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	23 754	0	1 024	24 778
Daňové straty	0	0	612 633	612 633
Nevyužitú daňovú odpočty	0	0	0	0
Ostatné	91 635	0	6 887	98 522
Celkom	-1 417 121	0	487 341	-929 780
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-311 767	0	107 215	-195 254
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	9 298	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-311 767	0	116 513	-195 254
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	311 767	0	-116 513	195 254

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 298	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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-490 433			58 274		
teoretická daň		-107 895	22%		12 820	22%
Daňovo neuznané náklady	-122 191	-26 882		108 753	23 926	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-9 298		0	0	
Iné	138 427	30 454		0	0	
Spolu		-113 621	23%		36 746	63,06%
Splatná daň z príjmov		2 892	1%		16 807	28,84%
Odložená daň z príjmov		-116 513	24%		19 939	34,22%
Celková daň z príjmov		-113 621	23%		36 746	63,06%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	164 709	78 888
Závazky z leasingu	1 084 552	2 007 675

Spoločnosť má v leasingu nasledovný majetok:

Linka RDL – nájomná zmluva do 28. februára 2018
 Baliaca linka – nájomná zmluva do 28. februára 2018
 Sliter – nájomná zmluva do 14. februára 2018
 Linka MBL – nájomná zmluva do 14. februára 2018
 Sliter – nájomná zmluva do 11. decembra 2017
 BMW Touring – nájomná zmluva do 23. februára 2017

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Typ spriaznenej strany	2016	2015
Predaj výrobkov	MW Lublin	Ostatné spriaznené strany	3 540	21 709
		Ostatné spriaznené strany		
Predaj výrobkov	MW Romania		7 069 095	7 821 234
Predaj výrobkov	CLN Serbia	Ostatné spriaznené strany	220 108	473 374
Nákup zasob	C.L.N.S.p.A.	Materská spoločnosť	0	78 766
Nákup zasob	ArcelorMittal CLN	Ostatné spriaznené strany	709 254	102 520
Iné (nákup hmotného majetku)	ArcelorMittal CLN	Ostatné spriaznené strany	740 000	0
Nákup služieb	C.L.N.S.p.A.	Materská spoločnosť	744 088	745 080
Prijaté pôžičky	C.L.N.S.p.A.	Materská spoločnosť	300 000	700 000
Iné (poistne, uroky)	C.L.N.S.p.A.	Materská spoločnosť	28 844	4 435
Predaj výrobkov	CLN Polska	Ostatné spriaznené strany	7 263	175 666
Nákup zasob	CLN Serbia	Ostatné spriaznené strany	9 180	0
Predaj výrobkov	JMW Jant Sanay	Ostatné spriaznené strany	93 790	0
			Stav k	Stav k
			31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku		Materská spoločnosť		
	C.L.N.S.p.A.		52 494	1 256 971
	ArcelorMittal CLN	Ostatné spriaznené strany	1 104 752	102 520
	CLN Serbia	Ostatné spriaznené strany	9 180	0
Pohľadávky z obchodného styku		Ostatné spriaznené strany		
	MW Romania		417 405	1 027 764
	MW Lublin	Ostatné spriaznené strany	0	13 526
	CLN Serbia	Ostatné spriaznené strany	913 680	747 508
	CLN Polska	Ostatné spriaznené strany	0	39 333
Prijaté pôžičky	C.L.N.S.p.A.	Materská spoločnosť	0	700 000
Ine (uroky)	C.L.N.S.p.A.	Materská spoločnosť	3 830	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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.

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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	182 668	0	0	1 076	183 744
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	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 136 005	0	1	20 452	3 156 456
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 528	-376 812	0	-21 528	-376 812
Vlastné imanie spolu	13 340 202	-376 812	1	0	12 963 389

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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	179 004	0	0	3 664	182 668
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	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 066 385	1	0	69 619	3 136 005
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 283	21 528		-73 283	21 528
Vlastné imanie spolu	13 318 673	21 529	0	0	13 340 202

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 21 528 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu 1 076 EUR,
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 20 452 EUR.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

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	-490 433	58 274
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 516 908	1 376 796
Odpis zásob	20	112
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	17 543	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 071	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	13 821	5 809
Zmena stavu rezerv	-2 395	-9 405
Úrokové náklady (netto)	191 157	142 896
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 000	-1 743
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 227 550	1 572 739
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	191 766	-482 865
Úbytok (prírastok) zásob	-1 076 994	-399 131
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 485 096	-4 189 658
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 827 418	-3 498 915
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 827 418	-3 498 915
Zaplatené úroky	-191 221	-142 978
Prijaté úroky	64	82
Zaplatená daň z príjmov	-2 830	41 943
Vyplatené dividendy	-1 077	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 632 354	-3 599 868
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 201 345	-820 074
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 000	2 785
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 185 345	-817 289
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 076	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 050 914	433 966
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od Spoločností v Skupine	-700 000	700 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 351 990	1 133 966
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-201 001	-3 283 191
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	377 654	3 660 845
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	176 653	377 654

