



Taylor-Wharton
Since 1742

TAYLOR - WHARTON
SLOVAKIA s.r.o.

Výročná správa za rok 2015



Obsah

1	Všeobecný popis skupiny TW	1
1.1	Ekonomická činnosť skupiny TW	1
2	TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.	4
2.1	Identifikácia daňovníka	4
2.2	Vlastnícka štruktúra	4
2.3	Ekonomická činnosť	5
2.4	Obchodná stratégia	5
3	Funkčná a riziková analýza spoločnosti TW SK	7
3.1.1	Strategické plánovanie	7
3.1.2	Výskum a vývoj	7
3.1.3	Výroba	7
3.1.4	Nákupný proces	8
3.1.5	Predaj, marketing, fakturácia	8
3.1.6	Skladovanie a logistika	8
3.1.7	Distribúcia a preprava	8
3.1.8	Testovanie produktov	9
3.1.9	Záručný servis	9
3.1.10	Ľudské zdroje	9
3.2	Popis rizík znášaných spoločnosťou TW SK	10
3.2.1	Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu	10
3.2.2	Predajné riziko	10
3.2.3	Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami	10
3.2.4	Cenové riziko	11
3.2.5	Riziká zdrojov	11
3.2.6	Riziko harmonogramu výroby	11
3.2.7	Prevádzkové riziká	11
3.2.8	Riziko zásob	12
3.2.9	Riziko výskumu a vývoja	12
3.2.10	Finančné riziká	12
3.3	Popis majetku využívaného spoločnosťou	13
4	Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2015 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2016	15
4.1	Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku EBITDA	15
4.2	Predpoklady do budúcnosti	15
5	Vplyv na životné prostredie a BOZP	16
6	Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku	17



7	Finančná správa	18
7.1	Vývoj a štruktúra aktív	18
7.2	Vývoj a štruktúra pasív	18
7.3	Finančné a nefinančné ukazovatele	18
8	Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy	19
9	Prílohy:	
	- Správa nezávislého audítora	
	- Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2015	



1 Všeobecný popis skupiny TW

1.1 Ekonomická činnosť skupiny TW

Spoločnosť Taylor - Wharton Cryogenics LLC bola založená v roku 1742, so sídlom v Spojených štátoch amerických, je materskou spoločnosťou TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.

Taylor - Wharton Cryogenics LLC prevádzkuje výrobné a skladové priestory v Spojených štátoch amerických, Malajzii, Číne, Slovensku, Nemecku a v Austrálii; čím si vytvorila strategickú výhodu pre podporu hlavných priemyselných trhov sveta. Spoločnosti v rámci Taylor-Wharton International Group (ďalej len "TW Skupina"), navrhujú a vyrábajú komplexnú škálu stacionárnych a prenosných kryogénnych systémov pre ukladanie plyných a kvapalných aplikácií.

V súčasnosti rozsah produktov TW skupiny zahŕňa: veľkoobjemové kryogénne nádrže, mikro-objemové nádrže, prenosné valce, LNG (skvapalnený zemný plyn) skladovacie a aplikačné systémy, kryogénne CO₂ nasýtené nádoby a mrazničky, a nádoby určené pre kryokonzervácie. Skladá sa z troch divízií:

- **CryoLNG divízia** navrhuje, projektuje a stavia komplexné LNG riešenia prakticky pre akékoľvek použitie, s možnosťou nahradiť iné palivo, ako je napríklad motorová nafta, vykurovacie oleje alebo propán. CryoLNG divízia vyrába cisterny s dvojitou stenou, ktoré sú určené na skladovanie LNG a sú jedni z najväčších na svete, fungujúce na podtlakovej izolácii - vo veľkosti od 5000 galónov (19m³) po viac ako 1 000 000 galónov (3 785m³). Ďalej 40" LNG ISO kontajnery pre lodné LNG. Táto divízia navrhuje a stavia celý rad LNG riešení pre zákazníkov, vrátane čerpadiel, potrubí, ventilov, komplexného vyparovania, kontroly a operačných systémov SCADA. Okrem toho, divízia poskytuje služby dopravy, hromadného skladovania, čerpacích staníc, systémy na skvapalňovanie plynov a plniče LNG paliva.
- **CryoScience divízia** poskytuje kryogénne skladovacie riešenia pre zdravotníctvo, farmáciu, biotechnológie, biomedicínu a výskum živočíšneho odvetvia zameraného na fertilizáciu. Táto divízia vyrába vysoko účinné automatizované doplniace pre mrazničky, kryogénne chladiace zariadenia, prenosné nádoby na tekutiny, nádoby – určené pre dopravcov a dopravné lode.
- **CryoIndustrial divízia** vyrába inovatívne kryogénne zariadenia pre kovovýrobu, lekárske zariadenia, potravinárske trhy, výrobcov polovodičov, letectvo, stavebníctvo a petrochemický trh. Medzi produkty divízie patria mikro-cisterny, tekuté valce a štandardne zostrojené veľkoobjemové nádrže.

Kľúčové prvky úspechu

Jedným z hlavných dôvodov, prečo sa TW skupina stala popredným inovátorom na trhu kryogénnych zariadení a výrobkov je predovšetkým zavedenie mnohých nových technológií a vývojom nových produktov. Vďaka úzkym a neustále prebiehajúcim interakciám so svojimi zákazníkmi, TW skupina je schopná poskytnúť komplexné riešenia, ktoré spĺňajú špecifické potreby zákazníkov. Vďaka získanému know-how dlhoročnými skúsenosťami sú spoločnosti z TW skupiny schopné plynule zlepšovať a inovovať svoje výrobky a tak vytvárať trvale vedúcu pozíciu na celosvetovom trhu v tejto oblasti.



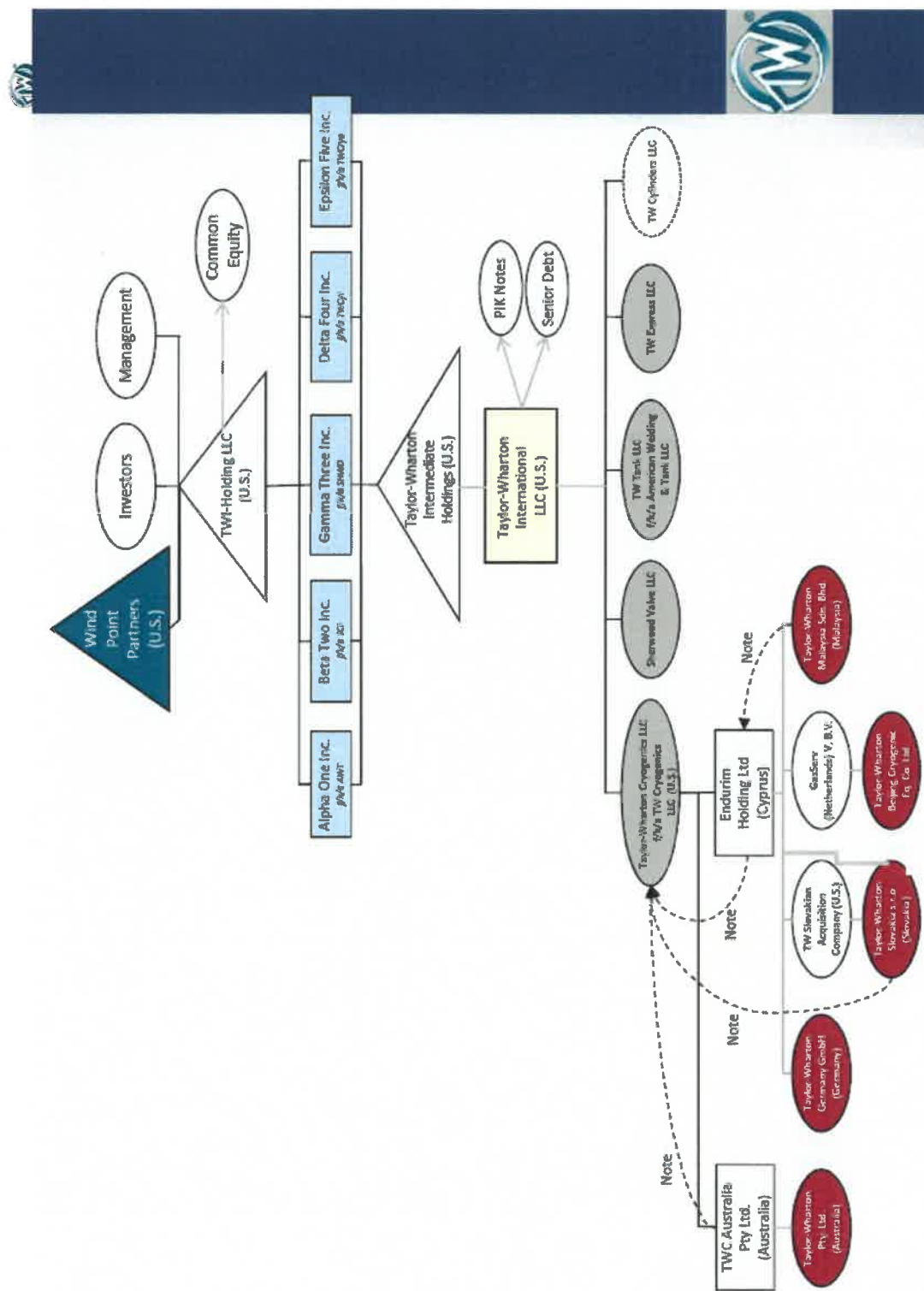
Postavenie na trhu

Skupina TW je popredným svetovým výrobcom kryogénnych nádob, mrazničiek a chladničiek. Výrobné zariadenia v Spojených štátoch amerických, Malajzii, Číne a v Slovenskej republike sú strategicky umiestnené na podporu hlavných svetových trhov v oblasti priemyselných plynov.

Štruktúra TW Skupiny

Nižšie uvedená schéma opisuje štruktúru TW skupiny s účinnosťou k 31. decembru 2015.

Schéma č. 1:





2 TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.

Spoločnosť TAYLOR - WHARTON SLOVENSKO s.r.o. bola založená notárskou zápisnicou zo dňa 29. novembra 2007 pod obchodným menom TWE s.r.o. Spoločnosť, ako nástupnícka spoločnosť, bola zlúčená s TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. 1. septembra 2008. Obchodný názov spoločnosti bol zmenený na TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. s účinnosťou od 1. septembra 2008.

2.1 Identifikácia daňovníka

Spoločnosť TAYLOR - WHARTON SLOVAKIA s.r.o. je obchodná spoločnosť založená v súlade s právnym poriadkom Slovenskej republiky. Právna forma spoločnosti TW SK je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka (zákon č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov). Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I, oddiele Sro, vložka číslo 22458 / V, zo dňa 5. decembra 2007.

Nižšie uvedený prehľad obsahuje základné údaje o Spoločnosti:

Obchodný názov:	TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška vkladu:	7.746 470 EUR
Sídlo:	Vstupný areál U.S. STEEL 044 54 Košice Slovenská republika
IČO:	36 854 433
IČ DPH:	SK 2022512250

Štatutárny orgán (konatelia):

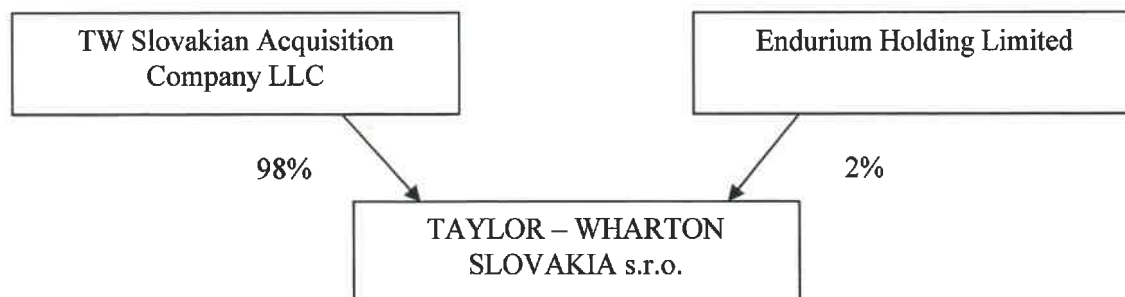
- k 31. decembru 2015: Ing. Alexander Šoltis, Micheal Lee Romano

2.2 Vlastnícka štruktúra

Vlastnícka štruktúra spoločnosti sa skladá z dvoch akcionárov, t.j. zahraničná právnická osoba Endurium Holding Limited so sídlom na Cypre a TW Slovakian Acquisition Company LLC so sídlom v Spojených štátoch amerických.

Nižšie uvedená schéma opisuje výšku obchodných podielov TW SK na základe spoločenskej zmluvy.

Schéma č. 2:





2.3 Ekonomická činnosť

Výrobná časť spoločnosti sa nachádza vo vstupnom areáli U.S.STEEL, Košice. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj tlakových nádob. Medzi ďalšie činnosti spoločnosti patrí predaj produktov (chladničky, mrazničky, nádoby, valce na skvapalnené plyny, kompresory na sýtenie nápojov oxidom uhličitým a tlakové ventily) vyrobené sesterskými spoločnosťami v rámci TW Skupiny v Európe, Severnej Afrike a na Strednom východe. Predmetom činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra Okresného súdu Košice I, sú aktivity uvedené nižšie. Hlavnými predmetom činnosti spoločnosti je:

1. **Navrhovanie a vyhotovovanie výrobnej dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,**
2. Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
3. Skladovanie – prevádzka neverejných skladov,
4. Skladovanie biologických vzoriek pri nízkych teplotách,
5. Prevádzka súkromného colného skladu,
6. Reklamná a propagačná činnosť,
7. Prieskum trhu,
8. Podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu, služieb a priemyslu,
9. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti komunikácie a styku s verejnosťou,
10. Sprostredkovateľská činnosť,
11. Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
12. Výroba kovových sudov, bubnov,
13. Výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu:
 - tlakové nádoby stabilné IV. triedy,
 - tlakové nádoby stabilne III. triedy,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny
 - tlakové nádoby stabilné II. triedy,
 - tlakové nádoby stabilné I. triedy,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - sudy,
14. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
15. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
16. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.

2.4 Obchodná stratégia

Hlavným dôvodom pre zriadenie TW SK bolo zachovanie výroby TW skupiny v oblasti tlakových nádob a veľkoobjemových nádrží v Európe, Afrike a krajinách bývalého Sovietskeho zväzu. Okrem toho, zriadenie výrobnej spoločnosti bolo ovplyvnené požiadavkou na komplexné produkčné funkcie v krajine s nízkymi výrobnými nákladmi, t.j. zabezpečenie konkurencieschopnosti výrobkov. Táto stratégia by mala tiež zabezpečiť úzku spoluprácu s



cieľom zvýšiť produktivitu a kvalitu výrobného procesu v TW skupine, ktorú by bolo inak ťažké dosiahnuť v spolupráci s tretími subjektmi.



3 Funkčná a riziková analýza spoločnosti TW SK

Funkčná a riziková analýza umožňuje zmapovanie ekonomicky relevantných faktorov a charakteristík transakcií medzi prepojenými spoločnosťami s ohľadom na ich funkcie, majetok a riziká. Popis funkcií, ktoré vykonáva spoločnosť TW SK

Základné funkcie vykonávané členskými spoločnosťami v rámci TW Skupiny v rozsahu ekonomických aktivít závisia na špecializácii každej spoločnosti. TW SK je predovšetkým zameraná na výrobu produktov pre svojich zákazníkov, preto funkcie vykonávané môžu byť odvodené iba na základe tejto skutočnosti.

Nižšie uvádzame popis jednotlivých podnikových funkcií z pohľadu spoločnosti TW SK (ako výrobné spoločnosti):

- Strategické plánovanie
- Výskum a vývoj
- Výroba
- Nákupný proces
- Predaj, marketing, fakturácia
- Skladovanie a zásoby
- Distribúcia a preprava
- Testovanie produktov
- Záručný servis
- Ľudské zdroje

3.1.1 Strategické plánovanie

Spoločnosť je zameraná na výrobu tlakových nádob.

TW SK funguje na základe autonómnych výrobných princípov stanovených TW Skupinou. TW SK je hlavne zodpovedná za operatívne rozhodnutia spojené s výrobným procesom.

TW SK vykonáva každodenné operatívne rozhodovanie (napr. v oblasti materiálového hospodárstva, stanovenia dodacích podmienok). Strategické rozhodnutia sa prijímajú na úrovni TW Skupiny.

3.1.2 Výskum a vývoj

Spoločnosť TW SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu, keďže financovanie takéhoto výskumu je mimo finančnej schopnosti TW Skupiny. TW SK rovnako ako ostatné spoločnosti TW Skupiny sa zameriavajú na vývoj a neustále zlepšovanie dizajnu, zvyšovanie kvality, nové produkty a výrobné metódy.

TW SK vykonáva len obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja zamerané výhradne na praktické dopady a modernizáciu jednotlivých častí výrobného procesu a zníženie spotreby materiálu. Náklady na výskum a vývoj, ktoré vznikli v tejto súvislosti spoločnosti TW SK sú zahrnuté v paušálnej sume do cenovej kalkulácie predaných výrobkov.

3.1.3 Výroba

Spoločnosť TW SK je zameraná na výrobu (tlakových nádob).



TW SK je zodpovedná za každodenný výrobný proces a jeho zlepšovanie. Zameriava sa hlavne na metódy, systémy, stroje, personál a materiál. Do určitej miery je riadenie výroby spoločnosti TW SK taktiež zodpovedné za definovanie výrobného procesu a jeho zlepšovanie, organizovanie školení, personálny manažment a controlling.

Riadenie kvality patrí medzi kľúčové prvky v riadení výroby. Z ekonomického hľadiska je dôraz kladený na uplatňovanie controllingu ako metódy riadenia nákladov a zisku.

Výrobný proces sa líši podľa konečného výrobku, preto to nie je možné, aby bol zovšeobecnený. TW SK sa v základných prvkoch nelíši od procesu výroby používaným inými výrobcami na trhu. Preto je výroba jednou zo základných funkcií vykonávaných spoločnosťou TW SK.

3.1.4 Nákupný proces

TW SK nakupuje hlavný materiál a tovar priamo od spoločností v skupine TW a tretích strán. Dodávky materiálu sa vykonávajú v pravidelných intervaloch v závislosti od výrobných potrieb, ad hoc dodávky nebývajú výnimkou.

TW SK zodpovedá za objednávku a samotnú kvalitu materiálu používaného vo výrobnom procese.

3.1.5 Predaj, marketing, fakturácia

Spoločnosť TW SK predáva svoje výrobky konečným zákazníkom. Predaj iným pridruženým spoločnostiam je založený na špecifických objednávkach, ktoré by mali byť potvrdené zodpovednými osobami zúčastnených spoločností. Marketingové aktivity nie sú priamo vykonávané spoločnosťou TW SK.

3.1.6 Skladovanie a logistika

Spoločnosť TW SK je vlastníkom materiálu nakúpeného od tretích strán. Hlavná zodpovednosť TW SK počas skladovania pozostáva z udržania určitých poistných rezerv materiálu na sklade, v dôsledku zaistenia plynulosti výroby. TW SK neplní funkciu logistického či skladovacieho centra pre TW Skupinu.

Plynulosť produkcie si vyžaduje, aby spoločnosť mala k dispozícii dostatočné množstvo výrobných zásob. Aplikácia logistiky v riadení zaisťuje prepojenie predajných a výrobných plánov s nasledovným plánom dodávok a tým aj minimalizuje potrebu zásob.

3.1.7 Distribúcia a preprava

Materiál a hotové výrobky sú zvyčajne dodávané dodávateľmi (tretími stranami). V príslušných zmluvách o predaji tovaru sú dohodnuté všeobecné prepravné podmienky v súlade s INCOTERMS. V niektorých prípadoch je preprava produktov organizovaná spoločnosťou TW SK na požiadanie zákazníka.



3.1.8 Testovanie produktov

Spoločnosť TW SK testuje vstupné suroviny, polotovary a hotové výrobky, zatiaľ čo aplikuje kontrolu kvality na 100%. TW SK je zodpovedná za kvalitu výrobkov aby spĺňali medzinárodné štandardy čo si vyžaduje vykonávanie špecifických testov.

3.1.9 Záručný servis

Spoločnosť TW SK je zodpovedná za kvalitu a množstvo dodávaných výrobkov. Prípadné rozpory medzi objednávkou uvedenou v zmluve a skutočnosťou môžu byť dôvodom pre námietky zákazníka.

Vo všeobecnosti platí, že v prípade ak spoločnosť TW SK dostane reklamáciu od svojich zákazníkov za poškodený tovar, hľadá sa strana zodpovedná, ktorá spôsobila vadu na výrobku. Ak bola vada spôsobená spoločnosťou TW SK, predaný tovar je vymenený alebo opravený na vlastné náklady spoločnosťou TW SK. V prípade, že je zodpovedná tretia strana (napr. dodávateľ alebo subdodávateľ), vzniknuté náklady spoločnosti TW SK spojené s výmenou/opravou sú prefakturované/prevedené na túto zodpovednú stranu. Všetky náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s identifikovaním príčiny poruchy znáša zodpovedná strana.

3.1.10 Ľudské zdroje

Nábor pracovníkov, uzatváranie pracovných zmlúv a vykonávanie odbornej prípravy je v kompetencii spoločnosti TW SK. V rámci vlastnej organizačnej štruktúry spoločnosti TW SK sa tím ľudských zdrojov zaoberá správou ľudských zdrojov.

Riadenie ľudských zdrojov je založené na stratégii a cieľoch spoločnosti. Zamestnanci spoločnosti sú považovaní za jeden z najdôležitejších zdrojov TW SK. Prioritou pre spoločnosť je bezpečné správanie, vytváranie vhodných pracovných podmienok, tvorba otvorenej a kooperatívnej kultúry, tímová práca, neustále zlepšovanie a rozvoj ako aj lojalnosť, angažovanie a etické správanie zamestnancov.

K 31. Decembru 2015 spoločnosť TW SK zamestnávala 86 zamestnancov, z toho 9 žien, čo predstavuje cca 10% z celkového počtu zamestnancov. V porovnaní s rokom 2014 došlo k minimálnemu poklesu počtu zamestnancov.

Personálna politika realizovaná v TW SK je orientovaná na zefektívnenie rozvoja ľudských zdrojov so zameraním na dosiahnutie stanovených firemných cieľov.

V politike zamestnanosti spoločnosť poskytuje stabilné pracovné prostredie v priemere pre 85 zamestnancov. Je silným a atraktívnym zamestnávateľom s nadštandardnými podmienkami v oblasti zamestnaneckej a sociálnej politiky.

Svojim zamestnancom poskytuje benefity ako :

- príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie,
- preventívne zdravotné prehliadky,
- príspevky na stravovanie,
- pitný režim,
- širokú škálu školení
- jazykové kurzy



3.2 Popis rizík znášaných spoločnosťou TW SK

Základné riziká, ktoré boli predmetom analýzy v spoločnosti TW SK v rámci svojich ekonomických činností sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu
- Predajné riziko
- Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami
- Cenové riziko
- Riziká zdrojov
- Riziko harmonogramu výroby
- Prevádzkové riziká
- Riziko zásob
- Riziko výskumu a vývoja
- Finančné riziká

3.2.1 Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu

Vzhľadom k tomu, že výroba spoločnosti TW SK úzko súvisí s dopytom po svojich produktoch stanovených konečným zákazníkom, pokles dopytu a riziká výrobných kapacít (pokles trhu) sú rozhodujúce pre fungovanie spoločnosti.

To znamená, že v prípade poklesu dopytu po výrobkoch vyrábaných spoločnosťou TW SK by spoločnosť nebola schopná plne pokryť svoje fixné výrobné náklady.

Trhové riziko vzniká v dôsledku nepriaznivých okolností vyskytujúcich sa na trhu. Tieto riziká môžu byť zapríčinené zvýšenou konkurenciou na trhu, fluktuáciou dopytu, trhových cien a nákladov v súvislosti so zvýšenou konkurenciou na trhu, zavedením nových výrobkov alebo vstupom nových spoločností na trh.

Spoločnosť TW SK ako výrobný závod znáša náklady na úpravu strojových zariadení v prípade rozšírenia výrobných liniek, ako aj ďalšie súvisiace náklady (napr. zníženie cenovej efektivity, možný nárast odpadu v prípade novej výroby a pod).

3.2.2 Predajné riziko

Predajné riziko predstavuje riziko, keď konečné produkty spoločnosti nebudú predané zákazníkom a budú musieť byť napr. zošrotované. Spoločnosť TW SK nesie len riziko spojené s nedostatočným využitím kapacity výrobných liniek, ako je popísané vyššie.

3.2.3 Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami

Spoločnosť TW SK ako predávajúci štandardne preberá zodpovednosť za poistenie tovaru proti strate alebo poškodeniu počas prepravy na základe dodacích podmienok (INCOTERMS). Záručné riziko je riziko potenciálnych strát alebo nákladov spojených s chybnými výrobkami.

TW SK znáša náklady spojené s výrobou a dodávkou nových výrobkov a je zodpovedná za vady tovaru v prípade ak je vada identifikovaná ako spôsobená výrobným procesom. Avšak, počet reklamácií od zákazníkov z dôvodu vady je minimálny. Preto je spoločnosť TW SK vystavená obmedzeným záručným rizikám.



Spoločnosť TW SK nesie hlavné záručné riziko z predaného tovaru svojim zákazníkom. Avšak, ak sa zistí, že dodávateľ materiálu je zodpovedný za vady, potom záručné riziko prechádza na dodávateľa a dodávateľ odškodní spoločnosť TW SK za vadný tovar.

3.2.4 Cenové riziko

Predajná cena výrobkov závisí od trhových podmienok.

Spoločnosť TW SK nesie riziko pohybu cien nakupovaných surovín nakoľko sú tieto transakcie vykonávané na základe dlhodobých zmlúv uzatvorených s dodávateľmi. Na druhej strane to môže priniesť relatívnu stabilitu cien týchto komodít.

V dnešnej dobe ekonomiky mnohých krajín ako aj mnohé spoločnosti musia pružne reagovať na dopyt, rovnako ako aj na rôzne zmeny na trhu, cenové riziko spojené s vyššie uvedenými nákupmi znáša spoločnosť TW SK.

3.2.5 Riziká zdrojov

Nedostatok optimálnych zdrojov (vrátane materiálu) by spôsobili spoločnosti TW SK pozastavenie alebo obmedzenie výroby, čo by znamenalo neúčinnosť celého výrobného procesu s možnými vážnymi následkami ako je neschopnosť riadne a včas plniť si svoje povinnosti (v tejto súvislosti vid. riziko harmonogramu výroby ako je uvedené nižšie).

V prípade ak spoločnosť TW SK objedná nesprávny objem prostriedkov nesie potom aj dodatočné náklady, ktoré vznikli, a teda aj riziko zdrojov.

3.2.6 Riziko harmonogramu výroby

Toto riziko predstavuje riziko naplánovania a súvisiaceho riadenia harmonogramu výroby, ktorý v prípade nedostatočnej optimálnosti vedie k neschopnosti splniť dohodnuté objednávky a výrobné objemy. V prípade, ak spoločnosť TW SK zvýši produkciu kvôli chybe vzniknutej pri plánovaní kapacity, viedlo by to k prekročeniu vypočítaných nákladov (napr. z dôvodu vzniku dodatočných nákladov, ako napr. neplánovanej prepravy materiálu a výrobkov, vyššie mzdové náklady).

Spoločnosť TW SK vykonáva a je priamo zodpovedná za krátkodobé plánovanie výrobného procesu. Vzhľadom k tomu, že výrobný program je založený na výrobných plánoch a predpokladoch predaja, riziko harmonogramu výroby znáša spoločnosť TW SK.

3.2.7 Prevádzkové riziká

Ako väčšina výrobcov, spoločnosť TW SK je vystavená prevádzkovému riziku, napr. vo forme chybovosti alebo nízkej účinnosti výroby, čo znižuje množstvo výrobkov v porovnaní s predpokladaným výrobným plánom a normami (vrátane technických a bezpečnostných). Zlyhanie ľudského faktora alebo technologická porucha môže spôsobiť v mnohých prípadoch neúčinnosť alebo chybovosť výroby.

Pôvodom tejto chybovosti môžu byť nesprávne nastavenia parametrov výroby, porušenie výrobného procesu, neodborná manipulácia a porušenie optimálnych skladovacích podmienok. Toto vedie k zvýšeniu materiálových strát a prestojov, a v konečnom dôsledku dochádza k



zvýšeníu nákladov spoločnosti TW SK. Na základe vyššie uvedeného, spoločnosť TW SK znáša prevádzkové riziko.

Pokles účinnosti výrobného procesu, respektíve jeho chybovosť môže byť tiež spôsobená externými dodávateľmi spoločnosti TW SK. Daňový poplatník sa snaží tieto riziká minimalizovať, hoci nie je možné, aby boli kompletne odstránené.

3.2.8 Riziko zásob

Riziko zásob sa vzťahujú na straty spojené so znehodnotením zásob v dôsledku nižších cien na trhu, zastaraných výrobkov a pod. Vzhľadom k tomu, že veľkosť tohto rizika je spojená s výškou zásob, jedným zo spôsobov ako ho odhadnúť je na základe merania množstva zásob.

Spoločnosť TW SK je sama zodpovedná za zásoby. U zastaraných výrobkov, TW SK znáša všetky súvisiace náklady. Z toho dôvodu je spoločnosť TW SK vystavená riziku zásob.

3.2.9 Riziko výskumu a vývoja

Riziko výskumu a vývoja je spojené s činnosťou v oblasti výskumu a vývoja, ktoré nemusí byť úspešne ukončené. K riziku výskumu a vývoja dochádza vzhľadom k neistote, ktorá sprevádza investície spojené s vývojom a uplatňovaním nových nápadov a produktov.

Ako je uvedené vyššie, spoločnosť TW SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu ale zameriava sa predovšetkým na vývoj. Spoločnosť TW SK vykonáva iba obmedzený výskum a vývoj zameraný na efektívnosť a zlepšovanie kvality výrobného procesu.

Spoločnosť TW SK vykonáva iba obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja, a preto nie je vystavená vysokému riziku výskumu a vývoja.

3.2.10 Finančné riziká

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z využitia finančných nástrojov:

- kreditné riziko;
- riziko likvidity;
- trhové riziko;
- menové riziko;
- úrokové riziko.

Táto poznámka obsahuje informácie o vystavení spoločnosti sa každému z vyššie uvedených rizík, o cieľoch spoločnosti, metódach a postupoch na meranie a riadenie rizika a riadení kapitálu spoločnosti.

Vedenie spoločnosti má celkovú zodpovednosť za stanovenie a kontrolu pravidiel riadenia rizík spoločnosti. Metódy riadenia rizík spoločnosti sú stanovené, aby identifikovali a analyzovali riziká, ktorým čelí spoločnosť, stanovili vhodné limity rizík a kontroly, následne monitorovali riziká a dodržiavanie týchto limitov. Metódy a systémy riadenia rizík sú pravidelne revidované, aby odrážali zmeny v trhových podmienkach a činnosti spoločnosti. Spoločnosť prostredníctvom



odbornej prípravy a riadenia noriem a postupov má za cieľ vytvoriť disciplinované a tvorivé kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje úlohy a povinnosti.

Vedenie spoločnosti sleduje dodržiavanie zásad a postupov riadenia rizík spoločnosti a posudzuje primeranosť štruktúry riadenia rizík vo vzťahu k rizikám, ktorým spoločnosť čelí.

3.2.11.1 Kreditné riziko

Kreditné riziko je riziko finančnej straty spoločnosti v prípade, že zákazník alebo protistrana v transakcii s finančnými nástrojmi nedodrží svoje zmluvné záväzky, a vzniká predovšetkým z pohľadávok spoločnosti od zákazníkov.

3.2.11.2 Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že spoločnosť nebude schopná plniť svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Prístup spoločnosti k riadeniu likvidity je zabezpečiť, pokiaľ je to možné, aby mala vždy dostatočnú likviditu na splnenie svojich záväzkov v ich splatnosti, za normálnych i sťažených podmienok bez toho, aby vznikli neprijateľné straty.

Spoločnosť využíva kontokorentné účty a krátkodobé nástroje na financovanie svojich prevádzkových potrieb, zatiaľ čo dlhodobé financovanie a vlastné imanie sa používa na finančné investície.

Spoločnosť zostavuje mesačné, štvrťročné a ročné prognózy prehľadu peňažných tokov na riadenie likvidity.

3.2.11.3 Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, napríklad menových kurzoch a úrokových sadzbách budú mať vplyv na príjmy spoločnosti alebo hodnotu ňou držaných finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhových rizík je riadiť a kontrolovať trhové riziká v rámci prijateľných parametrov, pričom je optimalizovaná návratnosť rizika.

Spoločnosť je vystavená nepriamo nákupným trendom spotrebiteľov. Toto riziko je riadené materskou spoločnosťou prostredníctvom sledovania trhových trendov a prispôbeniu objemu výroby v súlade s trendmi.

3.2.11.4 Menové riziko

Spoločnosť je vystavená menovému riziku, pretože niektoré z predajov a nákupov sú denominované v cudzej mene.

3.2.11.5 Úrokové riziko

Vedenie vstúpilo do úverových zmlúv, ktoré sú vystavené pohyblivým úrokovým sadzbám v rámci bežného obchodného styku.

3.3 Popis majetku využívaného spoločnosťou

Akémkoľvek podnikanie si vyžaduje, aby spoločnosť vlastnila dlhodobý majetok (hmotný alebo nehmotný), bez ktorého by nemohla vykonávať svoju činnosť. Dlhodobý nehmotný majetok



(napr. know-how, softvér) hrá významnú úlohu v činnosti podniku, a preto je veľmi dôležitý. Pochopenie majetku, ktorý je vo vlastníctve TW SK a činnosti spoločnosti poskytujú pohľad na zapojené zdroje a ich prínos pre obchodné procesy / ekonomickú činnosť. TW SK je vlastníkom iba toho dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý spoločnosť potrebuje k svojej prevádzke.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý je vo vlastníctve spoločnosti.

Tabuľka č. 2

<i>Popis majetku</i>	<i>Druh majetku</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie (netto) k 31 decembru 2015 v EUR</i>
<i>Softvér</i>	Dlhodobý nehmotný	8 965
<i>Goodwill</i>	Dlhodobý nehmotný	0
<i>Pozemky</i>	Dlhodobý hmotný	354 311
<i>Budovy</i>	Dlhodobý hmotný	3 123 779
<i>Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	Dlhodobý hmotný	1 329 680
<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	Dlhodobý hmotný	0
<i>Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	Dlhodobý hmotný	30 080



4 Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2015 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2016

4.1 Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 924 131	11 508 827
Tržby z predaja služieb	194 283	302 223
Tržby za tovar	5 775 142	5 253 655
Výnosy zo zákazky	1 977 352	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 870 908	17 064 705

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je vykázaný stratou vo výške -2 446 962,75 EUR, bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo vyčíslené stratou -1 116 229 EUR.

4.2 Predpoklady do budúcnosti

Podnikateľský zámer obchodnej spoločnosti TAYLOR – WHARTON SLOVAKIA s. r. o. na rok 2016 predpokladá s realizáciou prác a dodávok v objeme cca 11,0 mil. EUR, ktorý bude zabezpečovaný koordináciou vlastných prác, iných dodávateľských spoločností a realizáciou prác a dodávok poddodávateľským spôsobom, hlavne prostredníctvom spoločnosti Outokumpu, Cryonorm, PragoInterOcel, TUV Slovakia, AmariMetals a sesterskou spoločnosťou skupiny Auguste Cryogenics.

Pokrytie plánovaných prác a dodávok vo výrobnom programe na rok 2016 zmluvne zabezpečených činí cca 2,57 mil. EUR. Doplnenie výrobného programu sa predpokladá získaním nových zákaziek, predovšetkým na akciách skupiny SICO, Air Liquide, Messer, Linde, Westfalen a SOL. Spoločnosť sa spolieha na dohody s uvedenými skupinami, čím by sa podnikateľský zámer podarilo dosiahnuť.



5 Vplyv na životné prostredie a BOZP

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia spoločnosti.

Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia.

Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov (dodávateľov) a verejnosti za prioritnú podmienku.

Naším cieľom je:

- Žiadne pracovné úrazy u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácií
- Žiadne choroby z povolania u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácií
- Predchádzanie vzniku priemyselných havárií

Hlavným predpokladom úspechu je stotožnenie sa s politikou bezpečnosti, ktorá sa zabezpečí jasne definovanými cieľmi a vzájomnou komunikáciou so zainteresovanými stranami. TW SK zabezpečuje školenia a prípravu tak, aby zamestnanci boli kvalifikovaní na vykonávanie svojich pracovných povinností a zodpovednosti. Do riadenia bezpečnosti zapájame všetkých zamestnancov.



6 Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Konatelia Spoločnosti na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 25. Novembra 2016 schválili:

1. predloženú ročnú účtovnú závierku k 31. 12. 2015, ktorá je ukončená stratou vo výške **-2 446 962,75 EUR**,
2. výsledok hospodárenia (strata) v schvaľovaní – 2 446 962,75 EUR, ktorý sa preúčtuje na účet „429100“ – neuhradená strata minulých rokov.
3. za audítora účtovnej závierky pre účtovné obdobie 01.01.2016 – 31.12.2016 schválilo audítorskú spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava,



7 Finančná správa

7.1 Vývoj a štruktúra aktív

Aktíva spoločnosti k 31.12.2015 zaznamenali nárast oproti stavu k 31.12.2014 o 272 599 EUR.

Na vývoj aktív vplýval najmä pokles:

- stavu zásob o 25 817 EUR
- dlhodobého majetku o 418 291 EUR
- finančných účtov o 122 768 EUR

a nárast pohľadávok o 843 521 EUR.

7.2 Vývoj a štruktúra pasív

Nárast pasív spoločnosti o 272 599 EUR súvisí hlavne so zvýšením krátkodobých záväzkov v rámci skupiny.

Zmeny vo vlastnom imaní predstavovali zvýšenie základného imania o 1 316 882 EUR a stratu za rok 2015 vo výške -2 446 963 EUR.

7.3 Finančné a nefinančné ukazovatele

Ukazovateľ	2015	2014
Ukazovateľ stálych aktív	38,67%	42,94%
Ukazovateľ vlastného imania	-8,83%	0,19%
Pracovný kapitál	2 298 227	3 006 756



8 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy

Odo dňa zostavenia účtovnej závierky TW SK za rok 2015 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali skutočnosti, ktoré by vyžadovali vykázanie či zverejnenie z dôvodu, že mohli významne ovplyvniť hodnotenie dosiahnutých výsledkov TW SK za rok 2015.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v roku 2015 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2015

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o.
Košice, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2015



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na časť N poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti N poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške -1 107 tis. EUR. Táto skutočnosť indikuje významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2014 bola overená iným audítorm, ktorý 24. apríla 2015 vyjadril na túto účtovnú závierku modifikovaný názor.

15. decembra 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

SK NACE

2 5 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimořadná
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 4
do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T A Y L O R - W H A R T O N S L O V A K I A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

V S T U P Ý A R E Á L U S S T E E L

PSČ

0 4 4 5 4

Obec

K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 2 4 5 8 / V

Telefónne číslo

5 5 7 2 7 7 1 3 1

Faxové číslo

5 5 7 2 7 7 1 5 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31/10/16

Schválená dňa:

25/11/16

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	21 951 128	9 417 625	12 533 503	12 260 904
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 152 546	7 305 731	4 846 815	5 265 106
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 284 847	1 275 882	8 965	22 686
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	1 284 847	1 275 882	8 965	22 686
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	10 867 699	6 029 849	4 837 850	5 242 420
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	354 311	0	354 311	354 311
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 698 095	1 574 316	3 123 779	3 129 284
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 765 858	4 436 178	1 329 680	1 577 198
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	19 355	19 355	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	30 080	0	30 080	181 627
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 788 345	2 111 894	7 676 451	6 981 515
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 055 793	122 342	2 933 451	2 959 268
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 083 903	98 554	981 817	619 381
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	785 409	3 532	785 409	578 810
3.	Výrobky (123) - /194/	37	870 588	0	870 588	994 647
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	315 893	20 256	295 637	766 430
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD I-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 148 257	1 989 552	4 158 705	3 315 184
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 612 238	12 200	3 600 038	3 074 914
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 877 955	0	1 877 955	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 734 283	12 200	1 722 083	3 074 914
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 977 352	1 977 352	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	521 958	0	521 958	210 132
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	36 709	0	36 709	30 138
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	584 295	0	584 295	707 063
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 449	0	2 449	6 745
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	581 846	0	581 846	700 318

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	10 237	0	10 237	14 283
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 519	0	8 519	13 560
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 718	0	1 718	723

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	12 533 503	12 260 904
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-1 107 200	22 880
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 746 470	6 429 588
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 746 470	6 429 588
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie [/-/353]	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 996 492	2 996 492
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	0	0
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-9 403 199	-8 286 971
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
	2. Neuhradená strata minulých rokov [/-/429]	99	-9 403 199	-8 286 971
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-2 446 963	-1 116 229
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	13 640 703	12 238 024
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 225 518	8 225 313
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
I.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	8 224 798	8 224 798
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	720	515
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	26 724	23 669
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	26 724	23 669
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 801 903	3 769 890
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	4 170 104	2 913 482
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 222 278	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	947 826	2 913 482
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	400 000	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	400 000
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	121 691	90 888
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	82 162	61 768
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	26 359	293 716
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 587	10 036
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	586 558	219 152
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	103 453	119 280
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	483 105	99 872
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 870 908	17 535 244
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	20 538 605	16 983 662
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 775 142	5 431 048
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	9 924 131	11 508 827
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 171 635	124 831
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	154 676	-590 819
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	229 266	113 503
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 283 755	396 272
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	22 488 095	16 785 857
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 281 409	4 495 634
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 630 498	6 337 932
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-3 179	-2 222
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 283 229	2 838 949
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 250 707	2 405 874
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 589 966	1 695 763
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	574 662	614 549
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	86 079	95 562
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	51 007	49 583
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	563 554	488 432
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	563 554	488 432
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	161 631	67 979
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 977 813	1 172

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 291 426	102 524
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 949 490	197 805
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 833 627	2 803 594
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	52 257	61 082
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	32
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	32
XII.	Kurzové zisky (663)	42	52 257	61 050
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	546 850	1 372 229
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	269 245	1 024 438
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	269 049	1 022 989

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	196	1 449
O.	Kurzové straty (563)	52	272 213	341 612
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 392	6 179
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-494 593	-1 311 147
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 444 083	-1 113 342
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 880	2 887
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 880	2 887
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-2 446 963	-1 116 229

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.
Vstupný areál U.S. STEEL
Košice 044 54

Spoločnosť TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 5.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22458/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- navrhovanie a vyhotovovanie výrobných dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,
- prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku,
- výroba kovových sudov, bubnov,
- výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu : tlakové nádoby stabilné IV. trieda tlakové nádoby stabilné III. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny tlakové nádoby stabilné II. trieda tlakové nádoby stabilné I. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše kovové tlakové nádoby na dopravu plynov – sudy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- skladovanie - prevádzka neverejných skladov,
- prevádzka súkromného colného skladu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. mája 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti *Taylor-Wharton International LLP, 4718 Old Gettysburg Rd. Suite 300 Mechanicsburg, PA 17055 USA*.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 85 (v účtovnom období 2014 bol 91).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 86, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 83 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 19. mája 2015.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Alexander Šoltis
 Michael Lee Romano

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 11. februára 2015 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR %	%
Endurium Holding Limited	154 468	2
TW Slovakian Acquisition Company LLC	6 275 120	98
Spolu	6 429 588	100

Dňa 12. februára 2015 spoločnosť TW Slovakian Acquisition Company LLC zvýšila svoj podiel na základnom imaní Spoločnosti o 1 316 882 EUR na 7 592 002 EUR. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR %	%
Endurium Holding Limited	154 468	2
TW Slovakian Acquisition Company LLC	7 592 002	98
Spolu	7 746 470	100

Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2015 v obchodnom registri už zapísané.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia 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	4	lineárna	25
Ocenenie práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	4 až 8	lineárna	12,5 až 25

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách s následne vyčíslením oceňovacích odchýlok.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobná, 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.
- O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

17. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na skupinovej úrovni.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

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

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 284 847	0	0	0	1 284 847	1 262 161	13 721	0	0	1 275 882	8 965
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	2 478 298	0	2 478 298	0	0	2 478 298	0	2 478 298	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 763 145	0	2 478 298	0	1 284 847	3 740 459	13 721	2 478 298	0	1 275 882	8 965
Rozemky	354 311	0	0	0	354 311	0	0	0	0	0	354 311
Stavby	4 510 848	20 200	0	167 047	4 698 095	1 381 564	192 752	0	0	1 574 316	3 123 779
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 636 294	109 564	0	0	5 765 858	4 079 096	357 082	0	0	4 436 178	1 329 680
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 355	0	0	0	19 355	19 355	0	0	0	19 355	0
Obsahovaný dlhodobý hmotný majetok	181 627	15 500	0	-167 047	30 080	0	0	0	0	181 627	30 080
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 722 435	145 264	0	0	10 867 699	5 480 015	549 834	0	0	6 029 849	4 837 850
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	14 485 580	145 264	2 478 298	0	12 152 546	9 220 474	563 555	2 478 298	0	7 305 731	4 846 815

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 275 280	9 567	0	0	1 284 847	1 246 593	15 568	0	0	1 262 161	28 687	22 686
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	2 478 298	0	0	0	2 478 298	2 478 298	0	0	0	2 478 298	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 753 578	9 567	0	0	3 763 145	3 724 891	15 568	0	0	3 740 459	28 687	22 686
Pozemky	354 311	0	0	0	354 311	0	0	0	0	0	354 311	354 311
Stavby	4 462 016	48 832	0	0	4 510 848	1 276 446	105 118	0	0	1 381 564	3 185 570	3 129 284
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 561 684	72 557	0	22 053	5 656 294	3 711 350	367 746	0	0	4 079 096	1 850 334	1 577 198
Restovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Živý hospodársky materiál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 355	0	0	0	19 355	19 355	0	0	0	19 355	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	35 183	289 886	121 389	-22 053	181 627	0	0	0	0	0	35 183	181 627
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 432 549	411 275	121 389	0	10 722 435	5 007 151	472 864	0	0	5 480 015	5 425 398	5 242 420
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	14 186 127	420 842	121 389	0	14 485 580	8 732 042	488 432	0	0	9 220 474	5 454 085	5 265 106

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	82 755	15 799	0	0	98 554
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 532	0	0	0	3 532
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	75 507	7 437	26 416	36 272	20 256
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	161 794	23 236	26 416	36 272	122 342

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 977 352
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2015	2 012 226
Zisk (strata) vykázaný k 31. decembru 2015	-34 874
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Opravná položka k pohľadávke	-1 977 352
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 270	1 690	6 760	0	12 200
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	17 270	1 690	6 760	0	12 200

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 964 283	1 988 699
Pohľadávky po lehote splatnosti	647 955	1 343 755
Spolu	3 612 238	3 332 454

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	7 863	7 104
Database entry fee	0	0
IT support	0	6 456
Ostatné	656	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	8 519	13 560
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	1 718	723
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 718	723
Spolu	10 237	14 283

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 7 746 470 EUR (k 31. decembru 2014: 6 429 588 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 zvýšilo o 1 316 882 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2015 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 116 229 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 116 229
Iné	
Spolu	1 116 229

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -2 446 963 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 2 446 963 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 669	3 055	0	0	26 724
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	9 013	0	0	0	9 013
Odchodné do dôchodku	14 656	3 055	0	0	17 711
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 669	3 055	0	0	26 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 152	567 133	199 727	0	586 558
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	66 125	103 453	66 125	0	103 453
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 125	103 453	66 125	0	103 453
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 480	16 680	21 480	0	16 680
Rezerva na obchodné riziká	0	275 000	0	0	275 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky pre zákazkovú výrobu	0	172 000	0	0	172 000
Odmeny pracovníkom	99 872	0	99 872	0	0
	121 352	463 680	121 352	0	463 680
Nevyfakturované dodávky	31 675	0	12 250	0	19 425
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	153 027	463 680	133 602	0	483 105

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 21 480 EUR a rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 31 675 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelné rezervy, a preto sa k 31. decembru 2015 vykazujú ako krátkodobé ostatné rezervy.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 495 191	2 242 897
Závazky v lehote splatnosti	9 532 230	9 752 306
	13 027 421	11 995 203

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 222 278	3 222 278	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	947 826	947 826	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	400 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	8 224 798	0	8 224 798	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	121 691	121 691	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	82 162	82 162	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 359	26 359	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 587	1 587	0	0
	13 026 701	4 801 903	8 224 798	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 913 482	2 913 482	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	400 000	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	8 224 798	0	8 224 798	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	90 888	90 888	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	61 768	61 768	0	0
Daňové záväzky a dotácie	293 716	293 716	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	10 036	10 036	0	0
	11 994 688	3 769 890	8 224 798	0

Dlhodobé zmenky na úhradu v celkovej hodnote 8 224 798 EUR boli vystavené na spoločnosť TW Cryogenic LLC so splatnosťou 7.12.2018 a úrokovou mierou 12% p.a.

11. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 108 518	-4 049
– odpočítateľné	2 632 012	302 605
– zdaniteľné	-523 494	-306 654
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	722 716	1 012 627
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	622 871	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	0
Stav k 31. decembru 2014	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	515	1 528
Tvorba na ťarchu nákladov	8 375	8 532
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 170	-9 545
Stav k 31. decembru	720	515

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

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	6 146	196
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	0	0	6 146	196

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane EUR	EUR	%	dane EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 444 083			-1 113 342		
z toho teoretická daň 22 %		-537 698	22,00 %		-244 935	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 874 922	632 483	-25,88 %	122 732	27 001	-2,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-369 038	-81 188	3,32 %	-17 968	-3 953	0,36 %
Umorenie daňovej straty	-62 476	-13 745	0,56 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	675	149	-0,01 %	1 021 700	224 774	-20,19 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	13 122	2 887	-0,26 %
Splatná daň		2 880	0,00 %		2 887	-0,26 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 880	0,00 %		2 887	-0,26 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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	2 831 234	1 008 577
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

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

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Vysokotlakové nádoby	9 924 131	11 508 827
	<u>9 924 131</u>	<u>11 508 827</u>
Tovar		
RDF	4 879 185	4 338 000
Nádoby na tekutý náklad	895 957	915 655
	<u>5 775 142</u>	<u>5 253 655</u>
Služby		
Ostatné	194 283	302 223
	<u>194 283</u>	<u>302 223</u>
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Furetank	1 977 352	0
	<u>1 977 352</u>	<u>0</u>
Spolu	<u><u>17 870 908</u></u>	<u><u>17 064 705</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 154 676 EUR (v roku 2014 zníženie o 590 819 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 82 540 EUR (v roku 2014 zníženie 529 014 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	Stav k 31. 12. 2014 EUR	31. 12. 2013 EUR	Zmena stavu 2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	785 409	578 810	1 348 495	206 599	-769 685
Hotové výrobky	870 588	994 647	753 976	-124 059	240 671
Spolu	<u>1 655 997</u>	<u>1 573 457</u>	<u>2 102 471</u>	82 540	-529 014
Manká a škody				-31 098	-37 831
Iné				103 234	0
Dary					-23 974
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>154 676</u>	<u>-590 819</u>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj časti podniku	1 919 535	0
Refakturácia prepravy	326 762	357 035
Inventúrne prebytky	25 109	31 027
Iné	12 349	8 210
Spolu	2 283 755	396 272

4. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	1 589 966	1 695 763
Sociálne a zdravotné poistenie	574 662	614 549
Sociálne náklady	86 079	95 562
Spolu	2 250 707	2 405 874

5. Kurzové zisky

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové zisky	52 257	61 050
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	52 257	61 050

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	32
Spolu	0	32

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

7. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Poplatky za manažérske služby	963 446	1 007 712
Prepravné	403 345	514 542
Technické služby	154 308	130 806
Certifikáty	143 379	85 013
Opravy a udržiavanie	85 669	106 307
Cestovné	71 822	39 846
Nájomné	68 103	115 480
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	44 218	77 371
Telefón	32 523	31 855
Školenia	30 413	41 369
Provízie	16 505	2 143
Náklady na reprezentáciu	15 227	18 884
Poštovné	13 101	13 101
Softvér a aktualizácie	8 002	26 636
Inzercia a reklama	1 795	5 026
Licenčné poplatky	0	524 779
Ostatné náklady	231 373	98 079
Spolu	2 283 229	2 838 949

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj časti podniku	1 919 535	0
Manká a škody	31 098	37 831
Dary	3 740	5 080
Pokuty a penále	1 271	504
Iné	335 782	59 089
Spolu	2 291 426	102 504

9. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	332 242	184 566
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-60 029	157 046
Spolu	272 213	341 612

10. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Iné	5 392	6 179
Spolu	5 392	6 179

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 000	21 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 000	21 000

12. Čistý obrat

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

<u>Geografická oblasť</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
EU	Vysokotlakové nádoby	8 783 950	10 588 121
	RDF	4 282 181	3 990 960
	Nádoby na tekutý náklad	810 115	842 403
	Ostatné	132 545	278 045
	Spolu	14 008 791	15 699 529
mimo EU	Vysokotlakové nádoby	1 232 383	920 706
	RDF	539 826	347 040
	Nádoby na tekutý náklad	79 999	73 252
	Furetank	1 977 352	0
	Ostatné	32 557	24 178
	Spolu	3 862 117	1 365 176
Spolu	Vysokotlakové nádoby	10 016 333	11 508 827
	RDF	4 822 007	4 338 000
	Nádoby na tekutý náklad	890 114	915 655
	Furetank	1 977 352	0
	Ostatné	165 102	302 223
	Spolu	17 870 908	17 064 705

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma:

- Pozemok - ročné výnosy z nájomného sú približne 18 000 EUR;
- Halu - ročné výnosy z nájomného sú približne 25 200 EUR;
- Skladové priestory - ročné výnosy z nájomného sú približne 8 820 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 nenastala žiadna udalosť majúca významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Taylor-Wharton International LLP.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj časti podniku	1 877 955	0
Výnosy spolu	1 877 955	0
	2015 EUR	2014 EUR
Nákup tovaru	3 958 653	3 498 266
Nákup hardware a software	573 849	0
Nákladové úroky	246 744	1 000 684
Nákupy spolu	4 779 246	4 498 950

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 877 955	0
Majetok spolu	1 877 955	0
	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté výpomoci	8 224 798	8 224 798
Záväzky spolu	8 224 798	8 224 798

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj služieb	131	36 175
Predaj tovaru	1 268	4 463
Refakturácie	64 301	74 721
Iné	0	498
Výnosy spolu	65 700	115 857

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup tovaru	817 586	3 498 266
Nákup materiálu	50 174	0
Refakturácie	10 233	0
Manažment fee	963 446	1 007 712
Royalty fee	0	524 779
Nákladové úroky	22 306	1 000 684
Nákupy spolu	1 863 745	6 031 441

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Prijaté výpomoci	400 000	400 000
Záväzky z obchodného styku	3 222 278	0
Záväzky spolu	3 622 278	400 000

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	6 429 588	1 316 882	0	0	7 746 470
Základné imanie	6 429 588	1 316 882			7 746 470
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	2 996 492	0	0	0	2 996 492
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 286 971	0	0	-1 116 229	-9 403 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 286 971	0	0	-1 116 229	-9 403 200
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 116 229	-2 446 963	0	1 116 229	-2 446 963
Spolu	22 880	-1 130 081	0	0	-1 107 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	5 437 032	992 556	0	0	6 429 588
Základné imanie	5 070 651	992 556	0	366 381	6 429 588
Zmena základného imania	366 381	0	0	-366 381	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 996 492	0	0	0	2 996 492
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 778 510	0	0	-508 461	-8 286 971
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 778 510	0	0	-508 461	-8 286 971
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-508 461	-1 116 229	0	508 461	-1 116 229
Spolu	146 553	-123 673	0	0	22 880

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 022 262	688 739
Zaplatené úroky	-269 245	-1 190 228
Prijaté úroky	0	32
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-7
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 294 387	-501 464
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-145 263	-299 453
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-145 263	-299 453
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	1 316 882	992 556
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-15 084
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 316 882	977 472
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-122 768	176 555
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	707 063	530 508
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	584 295	707 063

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ 2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 174 838	-88 936
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	563 554	488 432
Opravná položka k pohľadávkam	1 972 282	0
Opravná položka k zásobám	-39 452	0
Rezervy	370 461	-8 018
Iné nepeňažné operácie	0	12 786
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	692 007	404 264
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 811 758	350 924
Úbytok (prírastok) zásob	65 269	758 436
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 032 220	-824 885
Peňažné toky z prevádzky	-1 022 262	688 739

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o. k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 15. decembra 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti; ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na časť N poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti N poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške -1 107 tis. EUR. Táto skutočnosť indikuje významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2014 bola overená iným audítorm, ktorý 24. apríla 2015 vyjadril na túto účtovnú závierku modifikovaný názor.

15. decembra 2016

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

(dodatok k správe audítora)

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 19 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy.

18. augusta 2017
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910