

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		373
Ostatné výdavky budúcich období		373
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	926 266	673711
VBO - Plynofikácia	29 380	53 131
VBO - Budova	11 943	13 304
VBO Stoje	355 042	607 336
VBO - stroje fondy KaHR 21 S	529 901	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	328 274	281 053
VBO - Plynofikácia	23 751	27 398
VBO - Budova	1 361	1 361
VBO - stroje fondy	252 294	252 294
VBO - stroje fondy KaHR 21 S/	50 868	0

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

10. Záväzky z finančného prenájmu

Prehľad o záväzkoch z finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	350 958	626 200		352 606	475 547	
Finančný náklad	28 733	39 638		36 139	37 559	
Spolu	379 691	665 838		388 745	513 106	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Typ tržby	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poľnohospodárske stroje	13 568 298	13 718 178					13 568 298	13 718 178
Stavebná technika	5 527 825	3 610 047					5 527 825	3 610 047
Manipulačná technika	4 522 766	5 776 075					4 522 766	5 776 075
Ostatné tržby	1 507 589	1 444 018	619 620	672 528	904 320	322 715	3 031 529	2 439 261
Spolu	25 126 478	24 548 831	619 620	672 528	904 320	322 715	26 650 418	25 544 074

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 203 045	1 497 500	1 434 339		-294 455	63 161
Výrobky	673 486	528 805	615 876		144 681	-87 071
Zvieratá						
Spolu	1 876 531	2 026 305	2 050 215		-149 774	-23 910
Manká a škody					9 310	14 130
Reprezentačné						
Dary						
Iné					20 530	29 516
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-119 934	19 736

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	994 344	1 059 588
Predaj šrotu	585 307	679 188
Výnosy z dotácie	300 639	289 221
Ostatné prevádzkové výnosy	108 398	91 179
Finančné výnosy, z toho:	178 581	130 294
Kurzové zisky	13	3
Úroky	131 555	129 878
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	47 000	0
Ostatné finančné výnosy	13	413
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	25 126 478	24 548 318
Tržby z predaja služieb	904 320	322 715
Tržby za tovar	619 620	672 528
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	26 650 418	25 543 561

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 745 500	33 300
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 000	33 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	24 000
iné uisťovacie audítorské služby		5 300
súvisiace audítorské služby		4 000
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 729 500</i>	<i>4321 346</i>
Refakturácia miezd Strojárne, s.r.o.	270 815	591 345
Poradenstvo POLLEO PARTNERS	324 000	489 428
Školenia	74 678	107 472
Náklady logistika	85 527	33810
Náklady - živnostníci	804 621	722 599
Telefón - poplatky	48 446	49 919
Opravy a udržiavanie	479 847	579 623
Cestovné	43 361	46 192
Licencie SW, údržba PC	62 326	81 102
Strážna služba	74 322	67 945
Externé kooperácie	144 864	357 525
Reklamácie	34 534	47 118
Kooperácia NOVA - S a.s.	2 813 979	271 837
Agentúrne zamestnanci	257 705	118 884
Prenajom VZV	97 658	79 091
Prepravné služby	168 725	79 519
Ostatne najomne služby	174 331	177 095
Spotreba vody a likvidácia odpadu	74 154	53 337
Ostatné služby	695 607	367 505

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 289	86 972
Náklady na poistenie	60 040	72 342
Manká a škody	18 125	14130
Ostatné náklady	5 124	500
Finančné náklady, z toho:	247 001	177 591
Kurzové straty z toho:	927	1 093
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	927	1 093
Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:	246 074	176 498
Nákladové úroky	161 549	145 589
Bankové poplatky	8 057	8 199
Sprostredkovanie služby	11 728	10 123
Iné poplatky	15 364	12 587
Predané CP a podiely	49 376	0
Osobné náklady, z toho:	6 668 421	n/a
Mzdy	4 769 764	
Sociálne poistenie	1 237 201	
Zdravotné poistenie	452 583	
Iné osobné náklady	208 873	
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	711 281	x	x	1 143 272	x	x
teoretická daň	x	156 482	22%	x	251 520	22 %
Daňovo neuznané náklady	312 319	68 710	9,66%	402 509	88 552	7 75%
Výnosy nepodliehajúce dani	-197 606	-43 473	-6,11%	-285 206	-62 746	-5,49%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	825 994	181 719	25,55%	1 260 574	277 326	24,26%
Splatná daň z príjmov		181 719	25,55%		277 326	24,26%
Odložená daň z príjmov		6 557	0,92%		- 30 493	-2,67%
Celková daň z príjmov		188 276	26,47%		246 833	21,59%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme k 31. 12. 2015 sedem osobných motorových vozidiel od Business leasing. výšku ročného nájomného pre nasledujúce účtovné obdobie predstavuje 66.415 Eur. Ďalšie tri motorové vozidlá má prenajaté od firmy – DAO – trans. Výška ročného nájomného pre nasledujúce účtovné obdobie predstavuje 23.068 Eur.

Spoločnosť má v operatívnom nájme kopírovacie zariadenia v ročnej výške nájomného približne 14.714 Eur, vysokozdvížne vozíky v predpokladanej výške 97.658 Eur a zásobníky zvracieho plynu v ročnej výške 22.658 Eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou (všeobecná zodpovednosť za škodu, zodpovednosť za vadné výrobky) do výšky 5.000.000 EUR. Spoločnosť v roku 2012 uzatvorila nové poistenie zodpovednosti za škodu (environmentálne škody) do výšky 500.000 Eur.

Ostatné finančné povinnosti**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	2 249 617	2 249 617
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť je ručiteľom za iné právne subjekty v celkovej sume 2 249 617 EUR.

Zoznam subjektov voči ktorým je spoločnosť ručiteľom:

Názov spoločnosti	Výška ručenia v bežnom období
NOVA-S a.s.	1 848 752
Polleo Partners	324 986
SP Group	75 879
Celkom	2 249 617

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok

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

Spoločnosť neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu okrem priznaných odmien. Výšku priznaných odmien sa Spoločnosť rozhodla neuvádzať v súlade s obsahovou náplňou uvedenou v článku VII odsek 2 písm. a) prílohy č. 1 Opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami. Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
NOVA - S a.s.	8	-	119
Polleo Mezzanine, s.r.o.	9	1 185 161	2 840 702
KREPALA INVESTMENTS /poskytnutie pôžičky, úroky/	9	1 185 161	1 156 174
Polleo Partners, s.r.o.	4	324 000	-
NOVA - S a.s.	1	18 764	421 267
NOVA - S a.s.	4	2 930 047	-
NOVA - S a.s.	2	198 637	9 985
NOVA - S a.s.	3	709 869	15 148
Strojárne, s.r.o.	1	41 079	710 013
Strojárne, s.r.o.	3	97 358	162 958
Strojárne, s.r.o.	4	173 764	
Strojárne, s.r.o.	2	62 426	69 905

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb - výnos
4	poskytnutie služieb - náklad
5	obchodné zastúpenie
6	licencia
7	transfer
8	know-how
9	úver, pôžička
10	výpomoc
11	záruka
12	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

	Bežné účtovné obdobie
NOVA - S a.s.	145 977
Strojárne, s.r.o.	13 723
KREPALA INVESTMENTS LIMITED	1 185 161
45 pharm, s.r.o.	1 360 240
Polleo Mezzanine, s.r.o.	3 087 781
ZTS ENERGETIKA, S.R.O.	1 100
ZTS LKT TRSTENA	1 000
ZTS-Gastro	1 500
Spolu aktíva	5 796 482
NOVA - S a.s.	636 491
Strojárne, s.r.o.	76 740
ZTS DOPRAVA s.r.o.	19 207
ZTS-LKT Trstena	6 356
Spolu pasíva	738 794

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

Po 31. decembri 2015 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili účtovnú závierku za rok 2015, alebo Spoločnosť ako takú.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 859 800				8 859 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 1360	1 360			0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	481 623			44 822	526 445
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				851 616	851 616
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	896 438	523 011		-896 438	523 011
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	9 975 501	524 371		0	10 499 872

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti bol dňa 10. 06. 2015 schválený návrh konateľov spoločnosti o rozdelení dosiahnutého zisku za rok 2014. V 5% výške z čistého zisku bol doplnený zákonný rezervný fond a zvyšok bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Fondy zo zisku predstavujú hodnotu Zákonného rezervného fondu tvoreného zo zisku.

Jediný spoločník má 100% podiel na dosiahnutom zisku za účtovné obdobie roku 2015. Jediný spoločník ešte nerozhodol o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 898 800				8 598 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 17 682	16 322			- 1 360
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 985			38 638	481 623
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 325 757		-1 325 757		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	772 755	896 438	-734 117	-38 638	896 438
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					
Spolu	11 122 615	912 760	-2 059 874		9 975 501

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K BEŽNÉMU ÚČTOVNÉMU OBDOBIU**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti	711 281	1 143 271
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	1 513 786	1 328 542
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 721 020	1 753 695
Zostatková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení	-	10 716
Zmena stavu dlhodobých rezerv	20 000	10 000
Zmena stavu opravných položiek	44 163	(45 176)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	(309 685)	(295 613)
Úroky účtované do nákladov	197 616	145 589
Úroky účtované do výnosov	(131 571)	(129 878)
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	(29 117)	(126 286)
Ostatné položky nepeňažného charakteru	1 360	5 495
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zmena stavu pohľadávok	(663 667)	291 135
Zmena stavu záväzkov	443 013	(371 547)
Zmena stavu zásob	119 815	159 290
Prijaté úroky	1 265	129 878
Výdavky na daň z príjmov	(78 358)	(661 887)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 047 134	2 018 682
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlh. nehmotného majetku	(60 035)	(15 058)
Výdavky na obstaranie dlh. hmotného majetku	(2 639 454)	(823 324)
Príjmy z predaja dlh. hmotného majetku	32 270	290 683
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnutých spriaz. osobám	(1 506 000)	-
Príjmy zo štátnych dotácií	601 717	-

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 571 503)	(547 699)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov, ktoré UJ poskytla banka	2 584 321	700 339
Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankov	(1 438 800)	(914 100)
Príjmy z prijatých pôžičiek	769 680	
Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku	(406 983)	(422 632)
Výdavky na zaplatené úroky	(197 616)	(145 589)
Výdavky na vyplatené dividendy	-	(2 059 874)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 310 602	(2 841 856)
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(213 767)	(1 370 873)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	404 554	1 775 427
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	190 787	404 554

