

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2016
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1.) Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ZLIEVÁREŇ T R N A V A s.r.o.
Sídlo:	917 01 Trnava, Coburgova 48
Dátum založenia:	08.07.1992
Dátum vzniku:	13.07.1992

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kovoobrábanie
- odlievanie kovov (zlievarenstvo)
- sprostredkovanie obchodu s odliatkami
- poradenské služby v oblasti zlievarenstva a kovovýroby

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka urobenom pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 12. 09. 2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016, k poslednému dňu kalendárneho roka 2016.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny, t.j. nie je materskou UJ ani dcérskou UJ.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	204
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	220	205
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne. Zmena vykazovania čistého obratu - viď. Čl. IV., odsek 4 poznámok.

(3) Účtovná jednota nerealizovala žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, - nemali sme
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, - nemali sme

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, preprava, poisťné, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob materiálu sú účtované na samostatnom analytickom účte zásob. Po spracovaní mesačnej spotreby sú náklady na obstaranie materiálu prepočtom zúčtované do nákladov za príslušné obdobie podľa vzorca:

$$ON = \frac{Ms \times P}{100}$$

P - % obstarávacích nákladov
ONz – stav obstarávacích nákladov na začiatku mesiaca
ONp – prírastok obstarávacích nákladov za bežný mesiac

$$P = \frac{(ONz + ONp) \times 100}{Mz + Mp}$$

Mp – prírastok materiálu na sklad za bežný mesiac
Ms – materiál spotrebovaný za bežný mesiac
ON – obstarávacie náklady za bežný mesiac
Mz - materiál na sklade na začiatku mesiaca

Zásoby sú na sklade evidované a do spotreby účtované v priemerných cenách. Rozdiel medzi fakturovanou cenou a cenou, za ktorú bol materiál prevzatý na sklad, je účtovaný na samostatný analytický účet oceňovacích rozdielov a pri účtovaní spotreby je alikvotná časť oceňovacích rozdielov zaúčtovaná do spotreby. Pri výpočte alikvotnej časti sa postupuje podľa vyššie uvedeného vzorca s tým, že obstarávacie náklady sa nahradia oceňovacím rozdielom. K 31.12. bol zostatok účtu preúčtovaný do nákladov.

Úbytok zásob rovnakého druhu je v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Nedokončená výroba je oceňovaná priamymi nákladmi podľa operatívnej kalkulácie, a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,

Hotové výrobky na sklade sa oceňujú vo vlastných nákladoch na úrovni predpokladaných nákladov podľa operatívnych kalkulácií (zostavovaných pred prijatím každej konkrétnej zákazky) a to:

- priamy (jednicový) materiál a príslušný podiel obstarávacích nákladov,
- priame (jednicové) mzdy a k nim príslušné percento odvodov do poisťovní,
- priame energie
- výrobná réžia

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

D) reprodukčnou obstarávacou cenou

1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok cenených menovitými hodnotami,
2. nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,

Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia :

- a) 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- b) 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- c) 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa pri ich vzniku vo výške predpokladaných výdavkov, ktoré bude musieť účtovná jednotka v budúcnosti uhradiť.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tak sa účtujú i náklady na prelome účtovných období okrem telefónnych poplatkov. Tie sa účtujú podľa dátumu dodania.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Účtovná jednotka má účtovné odpisy zhodné s daňovými v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov a používa metódu rovnomerného odpisovania. Jednotlivý dlhodobý majetok sa môže na základe posúdenia ekonomickej vhodnosti vedením účtovnej jednotky odpisovať zrýchlenou metódou odpisovania. Metóda odpisovania sa nesmie meniť počas celej doby odpisovania, s výnimkou zmeny ustanoví zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Pri formách, modeloch, formovacích rámoch účtovná jednotka určila odpis ako podiel vstupnej ceny a doby použiteľnosti 36 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Pri hmotnom dlhodobom majetku zaradenom do užívania od roku 2012 sa účtovne odpisuje, v súlade so zmenou zákona o dani z príjmov, len pomerná časť z ročného odpisu, v závislosti od počtu mesiacov počas ktorých bol majetok zaradený do užívania.

Pri hmotnom dlhodobom majetku sa od 1. 1. 2015 zmenila doba odpisovania, v súlade s dobou odpisovania, stanovenou v zákone o dani z príjmov.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Nemali sme.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)
	Riadok	5	3
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Oprávk	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89836	89 836
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	0	0

1.b) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)
	Riadok	5	3
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Oprávk	Stav k 1.1.	89 836	89 836
	Prírastky		
	Úbytky		
	Stav k 31.12.	89 836	89 836
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0
	Stav k 31.12.	0	0

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 380 244	1 145 751	11 877 327	76 292	38 658	0	14 518 272
	Prírastky			352 341		340 366		692 707
	Úbytky			122 854		352 341		475 195
	Stav k 31.12.	1 380 244	1 145 751	12 106 814	76 292	26 683	0	14 735 784
Oprávk	Stav k 1.1.	0	883 840	10 557 969	72 229	0	0	11 514 038
	Prírastky		47 870	316 277	1 211			365 358
	Úbytky			122 853				122 853
	Stav k 31.12.	0	931 710	10 751 393	73 440	0	0	11 756 543
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 380 244	261 911	1 319 358	4 063	38 658	0	3 004 234
	Stav k 31.12.	1 380 244	214 041	1 355 421	2 852	26 683	0	2 979 241

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

		Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	17	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	1 380 244	950 751	11 819 270	76 292	255 572	0	14 482 129
	Prírastky		195 000	81 200		59 286		335 486
	Úbytky			23 143		276 200		299 343
	Stav k 31.12.	1 380 244	1 145 751	11 877 327	76 292	38 658	0	14 518 272
Oprávk	Stav k 1.1.	0	834 226	10 242 099	69 984	0	0	11 146 309
	Prírastky		49 614	339 013	2 245			390 872
	Úbytky			23 143				23 143
	Stav k 31.12.	0	883 840	10 557 969	72 229	0	0	11 514 038
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	1 380 244	116 525	1 577 171	6 308	255 572	0	3 335 820
	Stav k 31.12.	1 380 244	261 911	1 319 358	4 063	38 658	0	3 004 234

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

c) Informácie o obmedzenom nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý majetok	Forma obmedzenia	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	kompresorová stanica, výmenníková stanica, administratívna budova, sklad, zastavaný pozemok	1,633.074	1,355.346

K 31.12.2016 účtovná jednotka má zriadené záložné právo na vyššie uvedené nehnuteľnosti v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

p) 1. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	24 821	5 893		15 045	15 669
Pohľadávky spolu	24 821	5 893		15 045	15 669

Špecifikácia titulov na tvorbu/zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávky	Dôvod tvorby/zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období (BÚO)
5 893	tuzemská a zahraničná pohľadávka - 720 dní po lehote splatnosti = 30%
15 045	odpis pohľ.z r.1997 a 1998 –správca konkurznej pods. JUDr.Havlát Ján - nezastihnuteľný

p) 2. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 893	3 928			24 821
Pohľadávky spolu	20 893	3 928			24 821

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	7 196		7 196
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 196		7 196
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	441 808	672 941	1 114 749
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		8 595	8 595
Krátkodobé pohľadávky spolu	441 808	681 536	1 123 344

r) Informácie o obmedzeniach v nakladaní s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Zmluva o záložnom práve	1 000 000

K 31.12.2016 účtovná jednotka má zriadené záložné právo aj na pohľadávky a to v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky, odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	322	288
Odpočítateľné	322	288
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	33 944	14 371
Odpočítateľné	33 944	14 371
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	7 196	3 225
Uplatnená daňová pohľadávka	3 971	2 844
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 118	2 844

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku
- z dôvodu neuhradenia niektorých záväzkov.
- z dôvodu tvorby nedaňových rezerv

Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov podľa stavu k 1.1.2016 bol zúčtovaný na účet 428 nerozdelený zisk minulých období.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	7 881	11 195
Bežné bankové účty	57 921	41 570
Spolu	65 802	52 765

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 329	2 500
Ochrana údajov	3 715	0
Ostatné BÚO / Školné PÚO	614	2 500
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 779	27 572
Poistné	4 362	14 822
Telefóny	0	897
Literatúra	390	425
Sprostred.pracovných miest	559	345
Splátka úveru – lízing	0	14
Ochrana údajov BÚO / Antivírus PÚO	1 946	193
Školné	2 500	10 000
Ostatné	2 022	876
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 959	0
Zľavy fakturované v nasledujúcom roku	17 959	0

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1) Základné imanie je vytvorené v zmysle Obchodného zákonníka a Spoločenskej zmluvy peňažným vkladom spoločníka v hodnote 6 990 EUR, základné imanie je splatené.

2) Spoločnosť nemá upísané zvýšenie základného imania, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo zapísané do Obchodného registra.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	7 431
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	7 431
Spolu	7 431

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia vrátane opráv významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2016 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období a neúčtovala o nákladoch a výnosoch na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	24 065
Základné imanie s.r.o. **	6 990
Podiel zisku na základnom imaní v %	344,278 %

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	24 065
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	24 065
Spolu	24 065

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Overenie účtovnej závierky	5 400	5 400	5 400		5 400
Nevyčerpaná dovolenka	127 863	147 508	127 863		147 508
Ostatné krátkodobé rezervy	322	0	322		0
Krátkodobé rezervy spolu	133 585	152 908	133 585		152 908

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Overenie účtovnej závierky	5 400	5 400	5 400		5 400
Nevyčerpaná dovolenka	106 694	127 863	106 694		127 863
Ostatné krátkodobé rezervy	776	322	776		322
Krátkodobé rezervy spolu	112 870	133 585	112 870		133 585

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	9 616	0	9 616
Dlhodobé záväzky celkom:	9 616	0	9 616
Záväzky z obchodného styku	1 224 083	917 367	2 141 450
Záväzky voči spoločníkom	77 323	0	77 323
Záväzky voči zamestnancom	174 202	42 088	216 290
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 969	138 931	248 900
Daňové záväzky	48 486	43 892	92 378
Ostatné záväzky	9 436	0	9 436
Krátkodobé záväzky celkom:	1 643 499	1 142 278	2 785 777

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky, vr. dlh spolu	9 616	7 318
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 616	7 318
Krátkodobé záväzky spolu	2 785 777	3 070 538
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 643 499	1 632 553
Záväzky po lehote splatnosti	1 142 278	1 437 985

e) Informácie o záväzkoch s obmedzeným právom nakladania

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2016 záväzky zabezpečené záložným právom.

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 318	5 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 468	33 327
Čerpanie sociálneho fondu	34 170	31 422
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 616	7 318

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver UniCredit Bank Czech Republik a.s. (od r. 2013)	EUR	3MEURIB OR + 3,75	30.6.2019	391 900	391 900	534 388
(od r. 2016)	EUR	3MEURIB OR+3,25	30.4.2020	219 257	219 257	0

Zabezpečenie investičného úveru poskytnutého vo výške 712.497,60 € a 263.113,00 € je zriadením záložného práva k:

1/ hnuteľnej veci, ktorou je predmet kúpy, t.j. 2 ks elektrické pece – zostatková cena k 31.12.2016 je 917.225,64 €

2/ nehnuteľnostiam v katastrálnom území Trnava na liste vlastníctva č.: 5308 a to

Stavba na pozemku parc.č.: 8598/12 – výmenníková stanica – sklad – zost. cena k 31.12.2016 je 6 310,68 €

8598/58 – budovy – prístrešok - zost. cena k 31.12.2015 je 0,00 €

Pozemok parc.č.: 8598/12 o výmere 282 m² cena 7 703,04 €

8598/58 10 410 m² 493 157,24 €

8598/162 757 m² 38 813,97 €

8598/195 984 m² 50 610,48 €

8598/320 1 645 m² 52 139,30 €

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	384 234	456 911
Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia	86 452	98 217
Dotácie NFP 25110120554-nové pece	297 782	358 694
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	60 912	60 912
Dotácie NFP 25110120554-nové pece	60 912	60 912
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	0	1
Ostatné	0	1

ČI. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov –Odliatky pre automobilový priemysel		Typ výrobkov – brzdové zdrže		Typ výrobkov, tovarov, služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh	1 966 708	2 326 705	774 436	341 469	3 262 239	2 778 066
Trh EÚ	2 518 373	2 786 933	991 667	833 915	4 173 606	3 326 252
Mimo EÚ	0	0	0	0	3 696	1 322
Spolu	4 485 081	5 113 638	1 766 103	1 175 384	7 439 541	6 105 640

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

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	442 273	372 475	132 844	69 798	239 631
Výrobky	878 177	712 849	864 829	165 328	- 151 980
Spolu	1 320 450	1 085 324	997 673	235 126	87 651
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - spotreba	x	x	x	0	78
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	235 126	87 573

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 158 911	921 691
- Aktivácia DHM - formovacie rámy pre vlastnú potrebu (pre ZF Slovakia)	4 252	27 521
- Aktivácia materiálu - zmätkov	1 154 659	894 170

d) Opise výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	289 360	348 716
- Náhrady škôd	4 937	557
- Príspevok na modely od spoločnosti ZF Slovakia	16 412	14 234
- Tržby za predaj materiálových zásob a DHM	204 608	272 813
- Dotácie NFP 25110120554 – nové pece	60 912	60 912
- Ostatné -odpísané záväzky, neidentifikované platby	297	200

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	3 967 582	3 603 529
Mzdové náklady	2 735 265	2 509 005
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poistenie	259 936	238 493
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	671 861	605 060
Doplnkové dôchodkové poistenie	56 774	55 324
Ostatné sociálne náklady	243 746	195 647

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3	36
Kurzové zisky, z toho:	2	29
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	29
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	7
-výnosové úroky	1	7

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 673 939	1 273 448
Náklady voči audítorskej spoločnosti	9 000	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	x	x
- drobný nehmotný majetok	1 006	11 271
- nájomné	36 418	28 054
- školenia	7 816	11 235
- provízia z predaja výrobkov	22 865	30 665
- likvidácia odpadu	110 355	94 636
- dopravné, práce mechanizácie	191 751	156 305
- strážna služba	80 143	78 888
- služby DKT	80 997	51 397
- zmluvy o výkone prác	687 933	327 138
- opravy	108 627	166 149
- cestovné náhrady	5 299	7 145
- náklady na reprezentáciu	19 600	23 483

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	400 097	407 314
- daň z motorových vozidiel	2 296	3 053
- daň z nehnuteľností	65 835	65 835
- ostatné dane a poplatky	16 285	12 088
- predané materiálové zásoby	187 146	192 792
- dary	3 500	10 251
- pokuty a penále	8 678	810
- odpis pohľadávok	0	224
- poistné	51 786	61 040
- tvorba opravných položiek	5 892	3 928
- viac náklady pri vyfakturovaní odberateľmi pri reklamácií výrobkov	25 721	22 456
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 665	34 309
- manká a škody	13 293	528

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	54 663	66 938
Kurzové straty, z toho:	134	119
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	123	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43 853	58 547
- bankové úroky	19 094	17 404
- ostatné úroky	24 759	41 143

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt a ktoré by neuviedla v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 668 684	12 364 394
Tržby z predaja služieb	22 041	30 268
Tržby z predaja materiálových zásob	204 608	272 313
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	84 552	75 903
Finančné výnosy	3	36
Čistý obrat - správny	13 979 888	12 742 914
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	13 979 888	13 752 678
Rozdiel	0	- 1 009 764

Rozdiel vykázania nesprávneho čistého obratu za minulý rok vo výkaze ziskov a strát vznikol v dôsledku nejasnosti pri jeho vykazovaní po novele zákona o účtovníctve.

ČI. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné položky – drobný majetok	529 587	588 460

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

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2016 do 17.02.2017 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

ČI. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

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 zapísané do OR	6 990				6 990
Ostatné kapitálové fondy	938 578				938 578
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku)	36				36
Nerozdelený zisk minulých rokov	190 424		147	7 431	197 708
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 431	24 065		- 7 431	24 065
Vlastné imanie	1 144 123	24 065	147	0	1 168 041

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

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 zapísané do OR	6 990				6 990
Ostatné kapitálové fondy	938 578				938 578
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	664				664
Zákonný rezervný fond (tvorený zo zisku)	36				36
Nerozdelený zisk minulých rokov	330 876			- 140 452	190 424
Neuhradená strata minulých rokov	-181 692			+ 181 692	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 241	7 431		- 41 241	7 431
Vlastné imanie	1 136 693	7 431	0	-1	1 144 123

ČI. X
PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	43 847	21 421
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	321 430	354 866
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	365 358	390 872
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 153	3 929
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-76 673	-72 359
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	43 853	58 547
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-7
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) 13		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-500
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1 954	-25 616
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	33 574	-123 133
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	92 115	319 329
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	247 593	76 108
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-306 134	-518 570
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	398 851	253 154
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	7
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-43 853	-58 547
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	354 999	194 614
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-16 833	-38 330
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i>	338 166	156 284
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-336 114	-31 766
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	500
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-336 114	-31 266

pokračovanie

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	10 985	-129 590
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	402 885	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-391 900	-106 865
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		-22 725
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	10 985	-129 590
D.	<i>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)</i>	13 037	-4 572
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	52 765	57 337
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	65 802	52 765
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	65 802	52 765