

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:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 289 976	5 995 603	A
Čistý obrat celkom	5 256 148	7 407 762	N
Počet zamestnancov	115	118	A

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

(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 na riadnom valnom zhromaždení dňa 18.05.2016 .

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2015 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 je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava

Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 nezostavuje.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	115	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	117
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

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

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka 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) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávacía 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,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

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, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách , pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpúšťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyľi od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upravia – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

B) vlastnými nákladmi

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

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytové 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.

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:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 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 v očakávanej výške záväzku.

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. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka obchodovala v bežnom účtovnom období na neverejnom trhu s menovými derivátmi a to s pevnými (forwardy) a s opciami.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Vzhľadom na to, že náklady na získanie informácií o precenení sú neúmerné jeho významu, účtovná jednotka nepreceňuje k 31.12. finančné nástroje na reálnu hodnotu, vykazuje ich v účtovnej závierke v obstarávacích cenách (v zmysle § 16 ods. 28 PÚ). V prípade vedomosti o znehodnotení derivátu ku dňu účtovnej závierky, sa pohľadávky z derivátov účtujú do nákladov.

Údaje o podkladových nástrojoch menových derivátov sa evidujú na podsúvahových účtoch v účtovných skupinách 75 až 79.

f) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

Účtovná jednotka oceňuje finančné nástroje - menové deriváty pri ich obstaraní obstarávacou cenou v súlade s § 25 ods. 1a), bod 3 Zákona o účtovníctve. Obstarávacia cena je totožná s cenou obstarania, nevstupujú do nej žiadne obstarávacie náklady.

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

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

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

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

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.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období V účtovnom období 2016 Účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 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	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 612 415	2 889 135	22 110	667 1	6 210 629
	Prírastky			37 405	37 405		74 810
	Úbytky			22 234	37 405	667 1	61 306
	Stav k 31.12.	685 302	2 612 415	2 904 306	22 110	0	6 224 133
Opravy	Stav k 1.1.		1 358 833	2 702 363			4 061 196
	Prírastky		141 629	96 318			237 947
	Úbytky			22 234			22 234
	Stav k 31.12.	0	1 500 462	2 776 447	0	0	4 276 909
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	1 253 582	186 772	22 110	1 667	2 149 433
	Stav k 31.12.	685 302	1 111 953	127 859	22 110	0	1 947 224

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

I) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

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	5 087		5 087
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 087		5 087
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	473 371	339 384	812 755
Daňové pohľadávky a dotácie	51 980		51 980
Pohľadávky - iné	50		50
Krátkodobé pohľadávky spolu	525 401	339 384	864 785

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	24 223	20 259
Odpočítateľné	24 223	20 259
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	5 087	3 849
Uplatnená daňová pohľadávka	1 238	3 849
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	833	3 849

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	2 966	6 492
Bežné bankové účty	2 063 015	2 272 560
Spolu	2 065 981	2 279 052

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 krátkodobé, z toho:	16 187	15 881
Nájomné	75	163
Cestovné	0	0
Poistenie	13 680	13 298
Odborná literatúra, časopisy	1 432	123
Softvér	0	0
Miestne dane	0	0

(2) **Doplňujúce informácie k pasívam súvahy**

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastník), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

2. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia znížilo o vykázanú stratu a o vyplatené podiely na výsledku hospodárenia jedinému spoločníkovi za rok 2014.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.	- 300 701
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	- 300 701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	- 300 701

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

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

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Strata vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	63 442
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	- 6,08

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2 Návrh na úhradu straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 31.1.)	63 442
Úhrada účtovnej straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	63 442
Spolu	63 442

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 454	48 810	46 202		53 062
Overenie účtovnej závierky	300	5 520	300		5 520
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	37 096	32 019	33 951		35 164
Nevyčerpané dovolenky poisťné fondy	13 058	11 271	11 951		12 378

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
Krátkodobé rezervy spolu	63 692	50 454	63 692		50 454
Overenie účtovnej závierky	1 200	300	1 200		300
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	46 222	37 096	46 222		37 096
Nevyčerpané dovolenky poisťné fondy	16 270	13 058	16 270		13 058

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	7 675		7 675
Dlhodobé záväzky celkom:	7 675		7 675
Záväzky z obchodného styku	199 019		199 019
Záväzky voči zamestnancom	94 784		94 784
Záväzky zo sociálneho poistenia	59 790		59 790
Daňové záväzky	14 016		14 016
Záväzky z derivátových operácií			
Ostatné záväzky	154		154
Krátkodobé záväzky celkom:	367 763		367 763

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 675	18 690
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 675	18 690
Krátkodobé záväzky spolu	367 763	987 291
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	367 763	987 291

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 690	14 435
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 062	13 549
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 062	13 549
Čerpanie sociálneho fondu	19 077	9 294
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 675	18 690

i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	4 774	19 430
- uplatnený rabat na poskytnuté služby odberateľom	4 774	10 600
- neuskutočnená preprava CTC	0	8 830

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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 služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	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 - SR	519 738	605 328	8 478	14 790	528 216	620 118
Trh EÚ	2 983 595	3 580 837	186 992	205 057	3 170 587	3 785 894
Mimo EÚ - Švajčiarsko	431 847	257 559	8 242	149	440 089	257 708
Spolu	3 935 180	4 443 724	203 712	219 996	4 138 892	4 663 720

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	35 615	8 344	49 945	27 271	- 41 601
Zvieratá	33	33	33		
Spolu	35 648	8 377	49 978	27 271	- 41 601
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	27 271	-41 601

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	37 035	57 774
Aktivácia materiálu a tovaru	18 939	29 971
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	18 096	27 803

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 420	195 622
Tržby z predaja dlhodobého majetku	417	1 570
Tržby za predaj materiálových zásob	73 299	192 724
Ostatné - náhrady od poisťovne	5 704	1 328

c) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 127 611	2 146 573
Mzdové náklady	1 546 348	1 564 872
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	373 069	371 560
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	166 642	154 965
Doplňkové dôchodkové poistenie	886	358
Ostatné sociálne náklady	40 666	48 974

d) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 000 296	2 876 317
Kurzové zisky, z toho:	4	132 003
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	416
Výnosy z derivátových operácií	1 000 192	2 744 132
-výnosové úroky	100	182

e) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	870 278	996 182
Opravy a udržiavanie	85 890	97 295
Cestovné	13 202	17 117
Náklady na reprezentáciu	25 997	27 601
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	9 200	9 200
Nájomné	219 565	233 824
Náklady na inzerciu, reklamu	25 000	25 000
Poddodávky	170 272	190 486
Prepravné	215 751	208 920
Výkony spojov, poštovné	19 943	23 970

Školenia	17 456	13 304
Odvoz odpadu	23 940	22 241
Poradenstvo	12 100	14 300
Reklamácie	8 600	11 200
Ostatné	23 362	91 724

f) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	112 892	230 050
Predaný materiál	55 384	165 015
Zmluvné pokuty a penále	2 320	
Ostatné pokuty a penále	1 300	1 060
Príspevky právnickým osobám	3 410	3 410
Certifikáty a licencie	10 439	18 073
Poistenie majetku a osôb	37 616	38 310
Zaplatená DPH v EU	323	532
Dary	2 100	3 650

g) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	1 149 747	3 298 146
Kurzové straty, z toho:	97	66 443
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	0
Náklady na derivátové operácie	1 145 625	3 226 244
Iné – bankové poplatky	4 025	5 459

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

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené 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:	9 200	9 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 200	9 200

(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 z predaja služieb	4 138 892	4 663 630
Výnosy z derivátových operácií	1 000 192	2 744 132
Čistý obrat celkom	5 139 084	7 407 762

(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 z predaja služieb	4 138 892	4 663 630
Výnosy z derivátových operácií	1 000 192	2 744 132
Finančné výnosy ostatné	104	132 185
Tržby z predaja materiálových zásob	73 299	192 724
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	13 661	1 328
Čistý obrat - správny	5 226 148	7 733 999
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	5 226 148	7 407 762
Rozdiel	0	326 237

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 majetok, ktorý sa nevykazujú v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	4 608 331 €	4 608 331 €

Účtovná jednotka ručí Tatra banke za úver účtovnej jednotky v skupine.

(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
Pohľadávky z derivátov – podkladové aktívum	0	2 250 000
Záväzky z derivátov – podkladové aktívum	0	2 250 000

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

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2016 do 28.02. 2017 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	180.664	376 892
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	20 440	41 161
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	49 971	51 230
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	41 110	29 050
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na služby	6 069	927
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na reklamu	25 000	25 000

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

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov) .

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	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 803 895	405		- 300 701	3 503 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-300 701		63 442	300 701	-63 442
Vlastné imanie	4 919 738	405	63 442		4 856 701

Na účet nerozdeleného zisku bola zúčtovaná, okrem výsledku hospodárenia za minulý rok, odložená daň z príjmov, ktorá vyplýva podľa stavu k 1.1.2016 zo zmeny sadzby dane pre rok 2017.

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	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 671 554		125 000	+257 341	3 803 895
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 341		300 701	-257 341	-300 701
Vlastné imanie	5 345 439		425 701		4 919 738

ČI. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

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 (+/-)	-35 769	-244 570
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>	328 759	743 417
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	209 812	237 947
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-14 962	21 271
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-100	-182
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-416
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	7	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-417	-1 570
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 (+/-)	134 419	486 367
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>	-237 364	441 313
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	407 330	-224 836
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-616 920	586 036
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-27 774	80 113
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	55 626	940 160
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	100	182
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</i>	55 726	940 342
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-59 964	-82 219
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i>	-4 238	858 123
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-63 810	-35 738
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	417	1 570
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-63 393	-34 168
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	-125 000
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	-125 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-1 145 625	-3 226 243
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	1 000 192	2 744 132
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-145 433	-607 111
D.	<i>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)</i>	-213 064	216 844
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 279 052	2 061 792
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 065 988	2 278 636
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-7	416
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 065 981	2 279 052