

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta č. 27, 974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť bola založená 26.1.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 1078/S).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 29.3.2016.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.4.2016.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

☒ ÁNO☐ NIE

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Modelleisenbahn Holding GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	Modelleisenbahn GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Modelleisenbahn GmbH Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH zostavuje spoločnosť Modelleisenbahn Holding GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfplatz 2, A-5020 Salzburg.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222,88	251,87

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

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

K 31.12.2016 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie o 721 407 EUR ako je obežný majetok Spoločnosti (krátkodobé záväzky sú vo výške 904 572 EUR a obežný majetok vo výške 183 165 EUR).

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H, v bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	neevidujeme		
2.	Software	4	25	rovnomerná
3.	Oceňiteľné práva	neevidujeme		
4.	Goodwill	neevidujeme		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	neevidujeme		
6.	Stavby	20	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom	20	dani z príjmov	rovnomerná
7.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4 až 12	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná zrýchlená
	z toho: finančný prenájom		dani z príjmov	rovnomerná
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	50	rovnomerná

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☐
- z doby odpisovania 4 roky ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☐
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak (text) ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 300 €, sa odpisuje do nákladov v priebehu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

5.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.8. 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.

5.9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

5.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

5.11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.12. Splatná daň z príjmov

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

5.13. Odložené dane

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

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

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

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

5.14. 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.

5.15. Lízing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na rárchu účtu 562 – Úroky.

5.16. Výnosy

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

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

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

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.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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.

5.18. Porovnateľné údaje

V priebehu účtovného obdobia 2016 nedošlo k takým zmenám, ktoré by mali vplyv na prezentáciu údajov v účtovnej závierke.

5.19. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 172						25 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 172	0	0	0	0	0	25 172
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 336						18 336
Prírastky		4 351						4 351
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 687	0	0	0	0	0	22 687
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 836	0	0	0	0	0	6 836
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 485	0	0	0	0	0	2 485

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 452						26 452
Prírastky								0
Úbytky		1 280						1 280
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 172	0	0	0	0	0	25 172
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 265						15 265
Prírastky		4 351						4 351
Úbytky		1 280						1 280
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 336	0	0	0	0	0	18 336
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 187	0	0	0	0	0	11 187
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 836	0	0	0	0	0	6 836

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	2 210 997	2 098 019						4 654 345
Prírastky		3 563	61 828						65 391
Úbytky			119 944						119 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	2 214 560	2 039 903	0		0	0	0	4 599 792
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		391 905	1 749 030						2 140 935
Prírastky		108 796	128 062						236 858
Úbytky			119 944						119 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 701	1 757 148	0	0	0	0	0	2 257 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	1 819 092	348 989	0		0	0	0	2 513 410
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	1 713 859	282 755	0		0	0	0	2 341 943

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		708 464	2 169 370					1 735 438	4 613 272
Prírastky	345 329	1 502 533	24 708					102 084	1 974 654
Úbytky			96 059					1 837 522	1 933 581
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	2 210 997	2 098 019	0		0	0	0	4 654 345
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		343 711	1 725 620						2 069 331
Prírastky		48 194	119 469						167 663
Úbytky			96 059						96 059
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	391 905	1 749 030	0	0	0	0	0	2 140 935
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	364 753	443 750	0		0	0	1 735 438	2 543 941
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	1 819 092	348 989	0		0	0	0	2 513 410

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	nehnutel'nosti	3 636 396
2	vozidlá	174 132
3	hnuteľný majetok	1 725 043
4	prenajatý majetok / finančný a operatívny leasing /	312 360
	Súčet:	5 847 931

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 512 818

Záložné právo pre pohľadávku UniCredit Leasing Slovakia, a.s.:

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota 31.12.2016	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2016
1.	parc.reg."C" č. 3390/14	23 966	23 966
2.	parc.reg."C" č. 3390/15	48 979	48 979
3.	parc.reg."C" č. 3390/25	26 774	26 774

Záložné právo pre pohľadávku Raiffeisenverband Salzburg eGen:

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota 31.12.2016	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2016
1.	Pozemky *	345 329	345 329
2.	Stavby *	1 492 057	1 408 891
4.	Tampoprint 03 PP 150-2	16 490	-
5.	Tampoprint 04 PP150S	17 991	-
6.	Tampoprint 06 PP150-4	26 908	-
7.	Váha FB 60 ID7 PG802-S/A	10 409	-
8.	Lakovací automat 2	12 423	-
9.	Tampoprint 12 PP150 Standard	24 057	-
10.	Vozík vysokozd. EJC12 DZ 430	15 702	-
11.	Tampoprint PP 150	21 803	-
12.	Fréza FP 2 Nr. 2202	28 221	-
13.	Tampostroj 5-farebný Massek	26 919	-
14.	PC pracovisko HP XW 4200	23 895	-
15.	Pre-press AGFA s príslušenst	18 456	-
16.	Tampostroj PP 150/5 CMIC90ED	42 521	-
17.	DAW 50 vstrekolis zinok	12 809	-
18.	AGIE rezačka	13 830	-
19.	Piesk.zariad. na úpravu kovu	93 106	-
20.	Päť fareb.tampostroj KENT	61 262	-
21.	Tampoprint 16.farebka KENT/L	69 369	-
22.	Vysokozdvížka Caterpillar	17 084	-
23.	DAW 63 Frech fabr.Nr.161702	15 282	-
24.	Kompresor CSD 82 Kaeser	19 075	-
25.	Drôtová rezačka Alpha OIB Matra 2003	14 923	6 834
26.	Tampostroj TPX Teca Print	20 538	9 765
27.	Obrábacie centrum MAHO DMV 50	18 918	8 928
28.	Lakovací automat A-2,515/1964/Sprimag	19 502	11 510
29.	DAW 20 S vstrekolis zinok/1400/FLM	13 937	7 977
	Spolu	2 512 818	1 799 235

*Pozemky - parcely č. 3390/5, 3390/11, 3390/12, 3390/13, 3390/14, 3390/15, 3390/16, 3390/19, 3390/20, 3390/25,

*Stavba - č.s. 2104 na parcele CKN č. 3390/20, stavbu č.s. 4139 na parcelách CKN č. 3390/5 a 3390/12:

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☒ ÁNO ☐ NIE

Na parcelách č. 3390/14, 3390/15, 3390/25 vecné bremeno spočívajúce v povinnosti trpieť vstup, voľný prechod a prejazd a tiež právo stavby, zriadenie, užívania a údržby inžinierskych sietí v prospech vlastníka stavby.

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Informácie o zásobách

4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	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
Materiál	5 681	6 653	5 681		6 653
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	5 681	6 653	5 681	0	6 653

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkových zásob, ktoré spoločnosť vlastní.

4.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	skladové zásoby - hlavná budova	70 000
2.	skladové zásoby - nástrojáreň	30 000
	Spolu:	100 000

5. Údaje o pohľadávkach

5.1. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voď spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 859		28 859
Ostatné pohľadávky voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voď spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 726		56 726
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 585	0	85 585

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voď spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 674		116 674
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	60 236		60 236
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	1 300		1 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 210	0	178 210

5.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 368	1 993
odpočítateľné	-6 653	-5 681
zdaniteľné	3 285	7 674
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-24 874	-28 795
odpočítateľné	-24 874	-28 795
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	5 931	5 896
Uplatnená daňová pohľadávka	5 931	5 896
Zaúčtovaná ako náklad	-35	-6 723
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-827
Zaúčtovaná ako náklad		

6. Údaje o finančnom majetku

6.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny – stravné poukážky a stravné lístky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 857	15 841
Bežné bankové účty	20 758	14 239
Spolu	32 615	30 080

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	180	23
poistenie	180	23
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 372	14 756
poistenie majetku	10 194	9 220
servisná zmluva s f. Spandex	3 350	3 350
literatúra, predplatné EPI prístup ekon.informácie	1 372	693
ostatné	456	1 493

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 319 890 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Modelleisenbahn GmbH (100%)**EUR****319 890**

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 29.3.2016 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 973
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 973
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 973

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 976	0	546	2 644	10 786
Rezerva na odchodné	13 976	0	546	2 644	10 786
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 232	94 107	112 275	957	94 107
Krátkodobé zákonné rezervy:	98 379	80 777	98 379	0	80 777
Nevyfakturované dodávky a služby					0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	98 379	80 777	98 379		80 777
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	0		0		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	14 853	13 330	13 896	957	13 330
Vodné, stočné 12/2016	34		34		0
Rezerva na audit	8 250	6 250	8 250		6 250
Služby IB Grant Praha	335	350	335		350
Odmeny a prémie vrátane poistného	5 384	6 730	5 277	107	6 730
Ročné zúčtovanie ZP	850		0	850	0
Zmluvná pokuta Slovak Telecom a.s.	0				0

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: Rezerva na odchodné bude čerpaná v prípade odchodu zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: v priebehu roku 2017.

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

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 141	3 835	0	0	13 976
Rezerva na odchodné	10 141	3 835			13 976
Krátkodobé rezervy, z toho:	168 086	113 232	168 086	0	113 232
Krátkodobé zákonné rezervy:	165 152	98 379	165 152	0	98 379
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	155 131	98 379	155 131		98 379
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	10 021		10 021		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	2 934	14 853	2 934	0	14 853
Vodné, stočné 12/2015		34			34
Rezerva na audit		8 250			8 250
Služby IB Grant Praha		335			335
Odmeny a prémie vrátane poistného	2 104	5 384	2 104		5 384
Ročné zúčtovanie ZP	800	850	800		850
Zmluvná pokuta Slovak Telecom	30		30		0

Opis tvorby vykázaných rezerv:

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

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	263 481	345 434
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	263 481	345 434
Krátkodobé záväzky spolu	904 572	1 068 540
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	904 572	1 068 540
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	0

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 343		1 343	
Odložený daňový záväzok	0		0	
Iné dlhodobé záväzky	262 138		262 138	
Dlhodobé záväzky spolu	263 481	0	263 481	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	539 988	539 988		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	145 570	145 570		
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 294	92 294		
Daňové záväzky a dotácie	18 231	18 231		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	108 489	108 489		
Krátkodobé záväzky spolu	904 572	904 572	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 627		1 627	
Odložený daňový záväzok				
Iné dlhodobé záväzky	343 807		343 807	
Dlhodobé záväzky spolu	345 434	0	345 434	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	701 509	701 509	0	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči zamestnancom	150 136	150 136		
Záväzky zo sociálneho poistenia	94 685	94 685		
Daňové záväzky a dotácie	17 939	17 939		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	104 271	104 271		
Krátkodobé záväzky spolu	1 068 540	1 068 540	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 627	3 843
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 869	12 867
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 869	12 867
Čerpanie sociálneho fondu	12 153	15 083
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 343	1 627

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

4. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut, 4 tlačiarenské stroje, 1 kompresor a budovy nástrojárne. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	108 489	262 138		104 271	343 807	
Finančný náklad	9 072	15 015		20 897	32 144	
Spolu	117 561	277 153	0	125 168	375 951	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	modely vláčikov		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
EU	4 503 199	5 048 640	8 322	5 622	4 511 521	5 054 262
z toho koncern	4 503 199	5 048 640				
Spolu	4 503 199	5 048 640	8 322	5 622	4 511 521	5 054 262

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

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	3279	3743	26251	-465	-22 508
Výrobky				0	0
Spolu	3 279	3 743	26 251	-465	-22 508
Manká a škody	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-465	-22 508

*/ bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je hodnota -22.509 € z dôvodu zaokrúhľovania

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 023	7 624
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	9 023	7 624
- koncern	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	820 252	699 929
- Tržby z predaja dlhodobého hmot.majetku a materiálu	525 192	474 891
- Ostatné výnosy	295 060	225 038
Finančné výnosy, z toho:	4	31
Kurzové zisky, z toho:	3	28
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	7
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	3
- Výnosové úroky	1	3
- Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	386 920	452 264
Tržby z predaja služieb	4 105 366	4 601 998
Tržby za tovar	19 235	0
Čistý obrat celkom	4 511 521	5 054 262

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	13 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	13 000

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	46 045	58 924
- Cestovné	57 539	41 452
- Náklady na reprezentáciu	522	610
- Nájomné	42 345	27 060
- Prepravné, kuriér	81 353	92 860
- Leasing	0	47 222
- Poštovné	977	1 034
- Telefón	13 488	16 795
Technická pomoc	235 415	261 598
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 040	15 491
- Externé opracovanie výrobkov	8 877	8 676
- Inzercia, reklama	1 432	2 548
- Ostatné náklady	91 231	104 906
Spolu	591 264	679 176

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	767 914	725 476
- Dane a poplatky	20 073	6 177
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	32 319	33
- Predaný materiál	471 141	452 912
- Pokuty a penále	169	19
- Odpisy DHM	204 346	167 631
- Odpisy DNM	4 351	4 351
- Ostatné	35 515	94 353
Finančné náklady, z toho:	24 628	29 754
Kurzové straty, z toho:	830	737
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 798</i>	<i>29 017</i>
- Nákladové úroky	21 492	26 641
- Ostatné finančné náklady	2 306	2 376

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. 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 pred zdanením, z toho:	11 018	x	x	22 002	x	x
teoretická daň	x	2 424	22,00%	x	4 840	22,00%
Daňovo neuznané náklady	26 172	5 758	52,26%	51 539	11 339	51,53%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-11 035	-2 428	-11,03%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane	1 284	282	2,56%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) zrazk.dan BU		0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu		8 464	76,82%		13 751	62,50%
Splatná daň z príjmov	x	8 499	77,14%	x	13 752	62,50%
Odložená daň z príjmov	x	-35	-0,32%	x	-6 723	-30,56%
Celková daň z príjmov	x	8 464	76,82%	x	7 029	31,95%

2. Položky tvoriace odloženú daň

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	-35	
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		

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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.

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom) kopír.technika	69 853	69 853
Iné položky	0	0

3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**3.1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 24 kopírovacích zariadení od spoločnosti Kainzbauer. Nájomná zmluva bola uzatvorená v roku 2015. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s viazanosťou na 36 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú približne 28.440 EUR.

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

Po 31. 12. 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH.Bergheim	predaj výrobkov a tovarov -výnos	869 283	922 437
	predaj služieb-výnos	4 177 269	4 771 473
	nákup materiálu	100	
	nákup dlhodob.maj.	0	8 532
	ostatné služby tech.podpora	235 415	261 599
	ostatné náklady	6 635	66 986

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn s.r.l Arad, Romania	predaj materiálu,HIM a tovaru -výnos	61 692	4 718
	predaj služieb-výnos	25 611	4 224
	nákup dlhodob.maj.	0	0
	nákup materiálu	2 819	5 109
	ostatné náklady	137	818
Modelleisenbahn München GmbH	predaj služieb-výnos	174 017	44074
Gebr.Fleischmann GmbH & Co. Heilsbron, Deutschland	nákup materiálu	0	3 044
	ostatné služby-náklady	0	0

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH Bergheim	pohľ. z obch.styku	4 315	101 668
	záväzok z obch.styku	326 448	602 846
	záväzok-prijatý predd.	110 000	0

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn München GmbH	pohľ. z obch.styku	13 204	13 255
Modelleisenbahn s.r.l. Arad	pohľ. z obch.styku	11 220	1 081
	záväzok z obch.styku	0	0
Gebr.Fleischmann GmbH Heilsbron	záväzok z obch.styku	0	0

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739				480 739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	419 984			14 973	434 957
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 973	2 554		-14 973	2 554
Spolu	1 267 575	2 554	0	0	1 270 129

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2.554 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2.554 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Položka vlastného imania a	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739				480 739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	65 124			-33 135	31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	356 700			63 284	419 984
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 148	14 973		-30 148	14 973
Spolu	1 252 601	14 973	0	1	1 267 575