

# POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 5 1 4 4 1 9	X riadna	X zostavená	od 0 1	2 0 1 6
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2	2 0 1 6
3 1 6 9 6 8 8 1	priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	v eurocentoch		od 0 1	2 0 1 5
2 2 . 1 9 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2	2 0 1 5

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L I G U M , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L e v o č s k á c e s t a

Číslo

5 1

PSČ

Názov obce

0 5 8 0 1 P o p r a d

Číslo telefónu:

0 /

Číslo faxu:

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 0 9 . 0 2 . 2 0 1 7	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Záznamy daňového úradu

## Informácie o účtovnej jednotke

LIGUM, spol. s r. o.

ďalej "Spoločnosť"

## Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

LIGUM, spol. s r. o.

Levočská cesta 51, 058 01 Poprad

## Založenie Spoločnosti

Poznámky k účtovnej závierke zostavuje právnická osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.

Spoločnosť bola založená dňa: 31.08.1994

Deň zápisu Spoločnosti do obchodného registra vykonaný dňa: 29.09.1994

Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 1951/P.

## Hlavnými hospodárskymi činnosťami Spoločnosti sú:

- pogumovanie valcov

## Údaje o počte zamestnancov:

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	35
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	35	35
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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 01.01.2016 do 31.12.2016.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: 12.05.2016.

## Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa: 18.03.2016.

## Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Valné zhromaždenie pre overenie účtovnej závierky od 01.01.2016 do 31.12.2016 schválilo: FINAUDIT, s.r.o., Košice

## Informácie o konsolidovanom celku

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť uvádza:

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú ÚZ za všetky skupiny ÚJ, pre ktorú je Spoločnosť konsolidovanou ÚJ:
<b>Westland Gummiwerke GmbH, Melle, Nemecko</b>
Je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ ?
nie

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

- **Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**  
**Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).**  
**Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.**  
**Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 EUR a nižšia sa účtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.**  
**Dlhodobý majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa oceňuje vo výške istiny z leasingovej zmluvy vrátane vedľajších nákladov na obstaranie. Takto nadobudnutý majetok sa odpisuje rovnakým spôsobom ako vlastný majetok.**

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

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
softwer	4	časová	25 %

- **Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.**

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

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	20	časová	5 %
Automobily	4	časová	25 %
Stroje	6	časová	16,6 %

- **Ocenenie DFM (cenných papierov, obchodných podielov)**  
**Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ku dňu účtovnej závierky sa preceňujú metódou vlastného imania podielov na dcérskej spoločnosti.**

**• Ocenenie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou pri príjme na sklad a metódou FIFO pri výdaji.

Prepravné a skonto sa účtuje na osobitnom analytickom účte, rozpúšťajú sa podľa spotreby zásob.

Nedokončená výroba sa oceňuje koeficientom vlastných nákladov podľa stupňa rozpracovanosti.

Hotová výroba sa oceňuje vo vlastných nákladoch výroby podľa jednotlivých zákaziek vrátane kooperácií bez zisku.

**• Ocenenie zákazkovej výroby, ocenenie zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj**

O zákazkovej výrobe spoločnosť účtuje v rámci zásob vlastnej výroby.

O zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj spoločnosť neúčtuje.

**• Ocenenie pohľadávok**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú

obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o nepremiľané, ťažko vymožiteľné pohľadávky a pohľadávky veriteľov v konkurznom konaní.

**• Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie)**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky v cudzej mene sa oceňujú kurzom ECB v deň účtovného prípadu a závierkovým kurzom ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

**• Ocenenie časového rozlíšenie na strane aktív súvahy (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. Účtovali sme časové zozlíšenie všetkých nákladov do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, bez využitia výnimky účtovných postupov.

**• Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**• Ocenenie rezerv**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych záväzkov vo výške odhadu sumy vynaložených nákladov v budúcom období.

Spoločnosť tvorila zákonnú krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a ostatnú rezervu na audit a na odmeny.

**• Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období /BO/ a výnosy BO)**

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

**• Ocenenie derivátov**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

**• Ocenenie majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi**

**Spoločnosť neviduje majetok a záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.**

**• Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu**

**Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu spoločnosť neviduje.**

**Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok.**

**Pri obstaraní ho oceňuje vo výške istiny z leasingovej zmluvy vrátane vedľajších nákladov obstarania.**

**Záväzok z nesplatennej istiny sa vykazuje v členení na krátkodobú a dlhodobú časť.**

**• Ocenenie majetku obstaraného v privatizácii**

**Spoločnosť neprivatizovala majetok.**

**• Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov**

**Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:**

**dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.**

**Spoločnosť účtovala o odloženej dani z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého**

**majetku, z výšky neuhradených záväzkov k 31.12.2016 podľa § 17 ods. 19 zák. 595/2003 Z. z., z ostatných rezerv a opravnej položky k zásobám.**

**• Informácie o poskytnutých dotáciách**

**V sledovanom období spoločnosť neobdržala žiadne dotácie.**

**Neeviduje ani zostatky na účtoch časového rozlíšenia z dotácií z minulých období.**

**• Informácie o emisných kvótach**

**Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.**

**• Informácie o cudzej mene**

**Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.**

**Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje 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 EUR kurzom určeným a vyhláseným ECB 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 EUR kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.**

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

**• Informácie o výnosoch**

**Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.**

**V bežnom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o opravách výnosov minulých období.**

**• Informácie o nákladoch**

**V bežnom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o opravách nákladov minulých období.**

Informácie o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od **01.01.2016** do **31.12.2016** a za predchádzajúce obdobie od **01.01.2015** do **31.12.2015** sú uvedené v bode 1 a 2.

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok.

K dlhodobému nehmotnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		5 622						5 622
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	5 622	0	0	0	0	0	5 622
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		5 622						5 622
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	5 622	0	0	0	0	0	5 622
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		5 622						5 622
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	5 622	0	0	0	0	0	5 622
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>		5 622						5 622
Prírastky								0

Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>								<b>0</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť neeviduje vo svojej evidencii nehmotný majetok goodwill.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v uvedených obdobiach eviduje dlhodobý hmotný majetok.

K dlhodobému hmotnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Dlhodobý hmotný majetok	2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>2 511 713</b>	<b>2 967 294</b>				<b>97 902</b>	<b>4 000</b>	<b>5 788 451</b>
Prírastky			<b>233 237</b>				<b>90 870</b>	<b>102 564</b>	<b>426 671</b>
Úbytky			<b>-89 040</b>				<b>-162 063</b>	<b>-26 212</b>	<b>-277 315</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>2 511 713</b>	<b>3 111 491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 709</b>	<b>80 352</b>	<b>5 937 807</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		<b>1 156 843</b>	<b>2 579 654</b>						<b>3 736 497</b>
Prírastky		<b>125 597</b>	<b>244 842</b>						<b>370 439</b>
Úbytky			<b>-89 039</b>						<b>-89 039</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>0</b>	<b>1 282 440</b>	<b>2 735 457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 017 897</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>									<b>0</b>
Prírastky									<b>0</b>
Úbytky									<b>0</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>1 354 870</b>	<b>387 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 902</b>	<b>4 000</b>	<b>2 051 954</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>207 542</b>	<b>1 229 273</b>	<b>376 034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 709</b>	<b>80 352</b>	<b>1 919 910</b>

Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	207 542	2 488 554	2 957 087					11 364	5 664 547
Prírastky		23 159	155 459				276 520	203 179	658 317
Úbytky			-145 252				-178 618	-210 543	-534 413
Presuny									0
Stav na konci ÚO	207 542	2 511 713	2 967 294	0	0	0	97 902	4 000	5 788 451
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku ÚO		1 031 632	2 521 801						3 553 433
Prírastky		125 211	203 104						328 315
Úbytky			-145 251						-145 251
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 156 843	2 579 654	0	0	0	0	0	3 736 497
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku ÚO	207 542	1 456 922	435 286	0	0	0	0	11 364	2 111 114
Stav na konci ÚO	207 542	1 354 870	387 640	0	0	0	97 902	4 000	2 051 954

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii majetok, ktorý má v nájme a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený.

Druh majetku, spôsob a výška jeho poistenia sú uvedené v tabuľke:

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
Budovy, stavby	1 229 273	07.04.2016	07.04.2017
Samostatné hnutelné veci, zásoby	1 084 127	07.04.2016	07.04.2017
Dopravné prostriedky	51 703	rôzne	rôzne

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý ku dňu závierky používa, no vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľností.

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v uvedených obdobiach eviduje dlhodobý finančný majetok.

K dlhodobému finančnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Spoločnosť podiel v dcérskej ÚJ LIGUM Lutsk Ukrajina (94,76 %) precenila ku dňu účtovnej závierky formou opravnej položky na výšku vlastného imania vykázaného na tento podiel v dcérskej spoločnosti.

Celková výška precenenia finančnej investície v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk je v sume 125 184 € za obdobie od nadobudnutia finančnej investície. Medziročné zníženie rozdielu z precenenia oproti minulému obdobiu je 139 644 €.

Pri prepočte bol z dôvodu dodržania zásady opatrnosti použitý kurz vyhlásený Národnou bankou Ukrajiny zo dňa 7.2.2017 vo výške 29,20 UAH/1 EUR.

Aj napriek miernemu zlepšeniu kurzu (kurz použitý k prepočtu podielu za rok 2016 bol 29,98 UAH/1 EUR, v dôsledku toho došlo k zníženiu opravnej položky k finančnej investícii), naďalej pretrvávajú nepriaznivá politická situácia na Ukrajine a tým i predpoklad zníženia hodnoty finančnej investície v budúcom období.

Dlhodobý finančný majetok	2016								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnos- tiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	665 588								665 588
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	665 588	0	0	0	0	0	0	0	665 588
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	264 827								264 827
Prírastky									0
Úbytky	-139 644								-139 644
Presuny									0
Stav na konci ÚO	125 183	0	0	0	0	0	0	0	125 183
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku ÚO	400 761	0	0	0	0	0	0	0	400 761
Stav na konci ÚO	540 405	0	0	0	0	0	0	0	540 405

Dlhodobý finančný majetok	2015								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnos- tiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	665 588								665 588
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	665 588	0	0	0	0	0	0	0	665 588
Opravné položky									

Stav na začiatku ÚO	197 861								197 861
Prírastky	66 966								66 966
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	264 827	0	0	0	0	0	0	0	264 827
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku ÚO	467 727	0	0	0	0	0	0	0	467 727
Stav na konci ÚO	400 761	0	0	0	0	0	0	0	400 761

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Údaje o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku sú uvedené v tabuľke:

popis majetku	zostatková cena (ZC)	opravná položka	znížená ZC
LIGUM Lutsk, Ukrajina	400 761	139 644	540 405
			0

Spoločnosť má podiely v iných účtovných jednotkách.

Údaje o podieloch v iných účtovných jednotkách sú uvedené v tabuľke:

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	2016				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
LIGUM Lutsk, Ukrajina	95%	95%	570 288	114 065	540 405
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>540 405</b>

Spoločnosť nemá dlhové CP držané do splatnosti.

Spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky.

**4. Zásoby**

Spoločnosť pri svojej činnosti **eviduje** zásoby.  
Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom **A**.

Spoločnosť **tvorila** k zásobám opravné položky. Vývoj opravnej položky je uvedený v tabuľke:

Zásoby	2016				
	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					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	7 435	5 150	-2 616		9 969
<b>Zásoby spolu</b>	<b>7 435</b>	<b>5 150</b>	<b>-2 616</b>	<b>0</b>	<b>9 969</b>

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo, alebo obmedzenie.

Spoločnosť **neobstarala** nehnuteľnosť za účelom predaja.

Spoločnosť uvádza k zásobám ďalšie doplňujúce informácie:

**Spoločnosť tvorila opravné položky k výrobkom, ktoré neboli prevzaté odberateľmi.**

**5. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť **nerealizuje** zákazkovú výrobu.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Spoločnosť **nerealizuje** zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**6. Pohľadávky**

Spoločnosť **eviduje** pohľadávky.

K pohľadávkám Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

**Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam so splatnosťou do jedného roka - ťažko vymožiteľné pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti nad 1 rok, v reštrukturalizácii a exekúcii.**

Spoločnosť **tvorila** opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v tabuľke:

Pohľadávky	2016				
	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	1 164	821	-223		1 762
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 164</b>	<b>821</b>	<b>-223</b>	<b>0</b>	<b>1 762</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Bežné ÚO: 2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	321 597	169 440	491 037
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 851	9 382	19 233
Daňové pohľadávky a dotácie	52		52
Iné pohľadávky	2 439		2 439
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>333 939</b>	<b>178 822</b>	<b>512 761</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného leasingu iným subjektom.

## 7. Finančné účty

Spoločnosť eviduje majetok na finančných účtoch.

K finančným účtom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

**Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v mene EUR v Tatra banke.****Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.**

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
a	b	c
Pokladnica, ceniny	1 001	61
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	615 159	348 921
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	3 046	3 046
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>619 206</b>	<b>352 028</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok (t.j. akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty).

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**9. Vlastné akcie**

Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň.

**10. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť eviduje zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

K časovému rozlíšeniu na strane aktív Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Opis položky časového rozlíšenia	2016	2015
a	b	c
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
žiadne		0
ostatné, nevýznamé položky		0
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	12 137	10 578
Poistné	10 149	7 820
Predplatné, ostatné	1 027	1 990
Reklama	961	768
ostatné, nevýznamé položky	0	0
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
žiadne	0	0
ostatné, nevýznamé položky	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	1 081	2 895
dobropis	1 081	2 895
ostatné, nevýznamé položky		0

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy.**

LIGUM, spol. s r. o.

**1. Vlastné imanie**

Výška základného imania:	1 000 000
Hodnota upísaného vlastného imania:	1 000 000

**2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila s účtovným ziskom.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Účtovný zisk	146 284
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	146 284
Spolu	146 284

Spoločnosť v bežnom účtovnom období hospodárila s účtovným ziskom.

**3. Rezervy**

Spoločnosť eviduje rezervy.

K rezervám Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
žiadne					0
ostatné nevýznamné položky					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>83 830</b>	<b>114 104</b>	<b>-83 830</b>	<b>0</b>	<b>114 104</b>
na dovolenku	46 242	57 031	-46 242		57 031
na audit	2 700	3 400	-2 700		3 400
na odvod na nezamestnávanie ZŤP	1 019	0	-1 019		0
energie a ostatné služby	734	1	-734		1
odmeny zamestnancom	33 135	53 672	-33 135		53 672
ostatné nevýznamné položky					0

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce ÚO je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
žiadne	0	0			0
ostatné nevýznamné položky	0	0			0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>94 930</b>	<b>83 830</b>	<b>-94 930</b>	<b>0</b>	<b>83 830</b>
na dovolenku	46 843	46 242	-46 843		46 242
na audit	2 700	2 700	-2 700		2 700
na odvod na nezamestnávanie ZŤP	977	1 019	-977		1 019
energie a ostatné služby	0	734			734
odmeny zamestnancom	44 410	33 135	-44 410		33 135
ostatné nevýznamné položky	0	0			0

**4. Závazky**

Spoločnosť eviduje záväzky.

K záväzkom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2016	2015
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 008</b>	<b>4 060</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	<b>1 008</b>	<b>4 060</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>301 147</b>	<b>227 199</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>297 138</b>	<b>223 028</b>
Záväzky po lehote splatnosti	<b>4 009</b>	<b>4 171</b>

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného leasingu.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedého roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedého roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	g
Istina	0	0	0	3 212	0	0
Finančný náklad	0	0	0	345	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	<b>2 064</b>	<b>2 402</b>
Tvorba SF na ťarchu nákladov	<b>3 616</b>	<b>3 447</b>
Tvorba sociálneho fondu spolu	<b>5 680</b>	<b>5 849</b>
Čerpanie sociálneho fondu spolu	<b>-4 672</b>	<b>-3 785</b>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<b>1 008</b>	<b>2 064</b>

## 6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## 7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neviduje bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**8. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť **neviduje** zostatky na účtoch časového rozlíšenia.  
Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**9. Deriváty**

Spoločnosť **nepoužíva** finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.  
Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**Informácie o výnosoch**

LIGUM, spol. s r. o.

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť **dosahovala** tržby za vlastné výkony a tovar.  
K tržbám za vlastné výkony a tovar Spoločnosť uvádza nasledujúce údaje:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Pogumovanie		Ostatné		2016	2015
	2016	2015	2016	2015		
a	b	c	d	e	f	g
<b>Tuzemsko</b>	<b>1 935 053</b>	<b>1 918 643</b>	<b>117 927</b>	<b>63 686</b>		
<b>EÚ</b>	<b>875 001</b>	<b>753 125</b>	<b>184 208</b>	<b>158 257</b>		
<b>Tretie krajiny</b>	<b>22 752</b>	<b>19 932</b>	<b>17 967</b>	<b>5 110</b>		
<b>Spolu</b>	<b>2 832 806</b>	<b>2 691 700</b>	<b>320 102</b>	<b>227 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Zmena stavu vlastnej výroby**

Spoločnosť **prevádzkuje** vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.  
K zmene stavu vlastnej výroby Spoločnosť uvádza:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je v tabuľke:

Oblasť odbytu	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	139 228	134 221	96 217	5 007	38 004
Výrobky	194 889	200 148	185 353	-5 259	14 795
Zvieratá				0	0
<b>Spolu</b>	<b>334 117</b>	<b>334 369</b>	<b>281 570</b>	<b>-252</b>	<b>52 799</b>
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	-252	52 799

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnimočným rozsahom

Spoločnosť neúčtovala o aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti. Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

### 4. Čistý obrat

K čistému obratu Spoločnosť uvádza nasledujúce údaje:

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 832 806	2 691 700
Tržby z predaja služieb	320 102	227 053
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	820 623	675 852
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 973 531</b>	<b>3 594 605</b>

## Informácie o nákladoch

LIGUM, spol. s r. o.

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady majúce výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť účtovala o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a o nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt.

K nákladom Spoločnosť uvádza:

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt je v tabuľke:

Názov položky	2016	2015
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>488 266</b>	<b>428 799</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 900	4 900
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
súvisiace audítorské služby	1 000	1 000
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>483 366</b>	<b>423 899</b>
<b>predaj valcov</b>	<b>245 845</b>	<b>199 817</b>
<b>dopravné</b>	<b>96 745</b>	<b>91 850</b>
<b>provízie</b>	<b>21 271</b>	<b>20 426</b>
<b>výstavy, reklama</b>	<b>10 055</b>	<b>6 879</b>
<b>telefóny</b>	<b>5 068</b>	<b>5 426</b>
<b>opravy</b>	<b>26 499</b>	<b>34 992</b>
<b>cestovné</b>	<b>3 330</b>	<b>4 321</b>
<b>reprezentačné</b>	<b>19 930</b>	<b>13 565</b>
<b>ostatné náklady za služby</b>	<b>54 623</b>	<b>46 623</b>
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>795 851</b>	<b>675 740</b>
<b>predaný materiál</b>	<b>775 917</b>	<b>646 747</b>
<b>poistné</b>	<b>14 402</b>	<b>13 228</b>
<b>zostatková cena predaného DHM</b>	<b>0</b>	<b>7 091</b>
<b>ostatné náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>5 532</b>	<b>8 674</b>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 613</b>	<b>2 440</b>
Kurzové náklady, z toho:	289	189
kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>1 324</b>	<b>2 251</b>
<b>úroky z úverov, pôžičky</b>	<b>0</b>	<b>49</b>
<b>poistné, bankové poplatky</b>	<b>1 270</b>	<b>1 865</b>
<b>leasingový úrok</b>	<b>54</b>	<b>337</b>
<b>Náklady majúce výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>žiadne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Informácie o daniach z príjmov

LIGUM, spol. s r. o.

## 1. Odložená daň z príjmu

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, alebo záväzku.

K odloženej dani z príjmu Spoločnosť uvádza:

Výpočet odloženej dane z príjmu je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	21 062	52 753
odpočítateľné	-3 211	
zdaniteľné	24 273	52 753
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-63 539	-43 679
odpočítateľné	-63 539	-43 679
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-8 920	1 996
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 916	-11 963
Zaučtovaná ako náklad	-10 916	-11 963
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť k odloženým daniam uvádza nasledujúce údaje:

Názov položky	Bežné ÚO 2016	Predchádzajúce ÚO 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	109	0

## 2. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane.

K transformácii účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane Spoločnosť uvádza:

**V súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v aktuálnom znení, Spoločnosť upravila základ dane o položky, ktoré nie sú predmetom dane a o položky, ktoré znižujú, alebo zvyšujú základ dane.**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	273 130	X	X	192 089	X	X
teoretická daň	X	60 089	22,00%	X	42 260	22,00%
daňovo neuznané náklady	124 717	27 438	10,05%	118 101	25 982	13,53%
výnosy nepodliehajúce dani	-43 699	-9 614	-3,52%	-47 633	-10 479	-5,46%
vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	354 148	77 913	28,53%	262 557	57 763	30,07%
Splatná daň z príjmov	X	77 913	28,53%	X	57 763	30,07%
Odložená daň z príjmov	X	-10 916	-4,00%	X	-11 964	-6,23%
Celková daň z príjmov	X	66 997	24,53%	X	45 799	23,84%

## Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť eviduje údaje na podsúvahových účtoch.

K údajom na podsúvahových účtoch Spoločnosť uvádza:

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme hnutelný majetok formou operatívneho prenájmu.

Spoločnosť má v nájme hnutelný majetok formou finančného prenájmu.

druh majetku vo finančnom prenájme	nájomná zmluva uzatvorená do:
Škoda Superb, zmluva uzavretá dňa 11.3.2013 (suma istiny 25845 €)	10.06.2016

Spoločnosť nemá v nájme nehnuteľný majetok.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok iným účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

**3. Prehľad o podsúvahových položkách.**Spoločnosť **eviduje** položky na podsúvahových účtoch.

Názov položky	2016	2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	629	270
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	3 292
Iné položky	11 931	0

**Informácie o iných aktívach a pasívach**

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť **neviduje** iné aktíva a pasíva.  
 Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky**

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť **poskytla** príjmy a výhody členom štatutárnych dozorných a iných orgánov ÚJ.  
 K príjmom a výhodám členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov ÚJ Spoločnosť uvádza:

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov v tabuľke:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	2016		
Odmeny za výkon funkcie, vrátane plnení z dôchodkových programov bývalých členov	97 167		

**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spoločnosť **je** v ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami.  
 K ekonomickým vzťahom so spriaznenými osobami Spoločnosť uvádza:

**Transakcie so spriaznenými spoločnosťami: služby- výnosy:****LIGUM CZ: 66 364 €****LIGUM PL: 11 987 €****Westland DE: 26 649 €****Transakcie so spriaznenými spoločnosťami: služby- náklady:****LIGUM CZ: 86 997 €****LIGUM PL: 12 158 €****Westland DE: 275 374 €****Právne služby: 1 320 €**

**Transakcie so spriaznenými spoločnosťami: zásoby materiálu, výrobkov- výnosy:**

**LIGUM UA: 195 566 €**

**Westland DE: 2 314 €**

**LIGUM CZ: 32 585 €**

**LIGUM PL: 18 904 €**

**Transakcie so spriaznenými spoločnosťami: zásoby materiálu, výrobkov- OC:**

**LIGUM UA: 172 985 €**

**Westland DE: 2 199 €**

**LIGUM CZ: 31 055 €**

**LIGUM PL: 17 959 €**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia obchody so spriaznenými osobami neuzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

LIGUM, spol. s r. o.

Po **31.12.2016** nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Informácie o vlastnom imaní**

LIGUM, spol. s r. o.

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

Položka vlastného imania	2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-264 827	139 643			-125 184
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 222				40 222
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 588 331	146 284			2 734 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 284	59 846			206 130
<b>Spolu</b>	<b>3 610 010</b>	<b>345 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 955 783</b>

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

Položka vlastného imania	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-197 861	-66 966			-264 827
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	40 222				40 222
Zákonný rezervný fond	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 415 514	172 817			2 588 331
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 817		-26 533		146 284
<b>Spolu</b>	<b>3 530 692</b>	<b>105 851</b>	<b>-26 533</b>	<b>0</b>	<b>3 610 010</b>

## Prehľad o peňažných tokoch k

31.12.2016

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť výkaz cash-flow. Spoločnosť výkaz cash-flow zostavila.  
Spoločnosť zostavila prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	2016	2015
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	273 129	192 089
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	326 512	307 193
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	299 265	321 224
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	30 274	-11 100
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	-1 136
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	664	-2 836
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	54	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-20	-33
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 667	-349
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 (+/-)	-1 058	1 423

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)	-101 934	11 709
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-83 428	29 391
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	70 897	49 778
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-89 403	-67 460
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) 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.)		
	<b>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.)</b>	<b>497 707</b>	<b>510 991</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>497 707</b>	<b>510 991</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-57 763	-105 510
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>439 944</b>	<b>405 481</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-171 222	-280 520
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 667	7 440
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-168 555</b>	<b>-273 080</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-4 211	-45 913
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-40 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-4 211	-11 365
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 (+)	0	5 452

C. 2. 9.	Výdavky na splácanie 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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 211	-45 913
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	267 178	86 488
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	352 028	265 540
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	619 206	352 028
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 (+/-)	619 206	352 028

## Informácie o Spoločnosti podľa § 23d ods. 6 zákona

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosť nie je Spoločnosťou, ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur.

## Informácie o Spoločnosti s výlučným právom

LIGUM, spol. s r. o.

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, alebo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

## Vysvetlivky:

1. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V časti F 1,2,3 sa prvotným ocenením majetku v časti rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
6. V tabuľkách podľa bodu 6 vysvetliviek Prílohy č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92 sa obsahová náplň tabuliek podľa a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. - konsolidovaný

MÚJ - materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p.a. - per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie