

## Čl. I

## Všeobecné informácie

1. Obchodná spoločnosť VARIAKOV a.s. so sídlom Vstupný areál U.S.Steel, 044 54 Košice bola založená dňa 13.7.1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13.8.1990 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1 v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 28/V.  
Hlavná činnosť spoločnosti je:  
-výroba oceľových konštrukcií  
-delenie hutníckeho materiálu pálením a strihaním.
2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie  
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 29.4.2016.
3. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky  
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
4. Materská spoločnosť WANES s.r.o. podľa par. 22 ods. 10 nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú uzávierku za r.2016.
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 bol 63 zamestnancov.

## Čl. II

## Informácie o orgánoch spoločnosti

- |                                              |                                        |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. Štatutárny orgán                          | Dozorná rada                           |
| Od 1.1. do 30.03.2016                        | od 1.1.2016 do 30.03.2016              |
| Milan Ház – predseda predstavenstva          | Roman Mitruk – člen dozornej rady      |
| Anna Landová – člen predstavenstva           | Iveta Gibódová – člen dozornej rady    |
|                                              | Miroslav Chovaník – člen dozornej rady |
| Od 31.3. do 08.11.2016                       | od 31.3. do 31.12.2016                 |
| Ing.Jaroslav Bakajsa-predseda predstavenstva | Jaroslav Bakajsa-člen dozornej rady    |
| Milan Ház – člen predstavenstva              | Ing. Martin Kuzár – člen dozornej rady |
|                                              | Anna Landová – člen dozornej rady      |
| Od 9.11. do 31.12.2016                       |                                        |
| Ing.Jaroslav Bakajsa-predseda predstavenstva |                                        |
| Miroslav Chovaník-člen predstavenstva        |                                        |
2. Pre členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia a pôžičky a neboli použité finančné prostriedky na súkromné účely.

## Čl. III

## Informácie o prijatých postupoch

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

**Dlhodobý nehmotný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním  
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou obchodná spoločnosť nevytvára. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1660 EUR od marca 2009 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.



**Dlhodobý hmotný majetok**

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 EUR, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 EUR

**Cenné papiere a podiely**

1. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka cenné papiere a podiely obchodná spoločnosť nemá.
2. Majetkové CP určené na obchodovanie obchodná spoločnosť nevlastní.
3. Iný druh dlhodobého finančného majetku obchodná spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neviduje.

**Zásoby**

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
2. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou)
3. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
  - a) náhradné diely na stroje, zariadenia, dopravné prostriedky a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu
  - b) knihy, odborné časopisy,
  - c) technické plyny
4. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky na zastaraných zásobách a pri pomaly obrátových zásobách k 31.12.2016 obchodná spoločnosť takéto zásoby nemala.

**Pohľadávky**

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

**Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.



**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.

**Rezervy**

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

**Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

**Rezerva na odchodné vrátane sociálneho poistenia**

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**Odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

**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 v účtovným obdobím.

**Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

**Zákazková výroba**

Obchodná spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**Výnosy**

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

## Čl. IV

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

## 1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 5 643   |                  |          |             |                 |                             | 5 643 |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |



## 2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| 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     |
| Stav na začiatku ÚO     |                       | 144 738 | 1 239 057                                         |                                       |                                 |             | 4100            |                             | 1 387 895 |
| Prírastky               |                       |         | 52 149                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 52 149    |
| Úbytky                  |                       |         | 30 766                                            |                                       |                                 |             | 4 100           |                             | 34 866    |
| Presuny                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci ÚO        |                       | 144 738 | 1 260 440                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 405 178 |
| Oprávky                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                       | 123 372 | 1 041 747                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 165 119 |
| Prírastky               |                       | 7 757   | 99 926                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 107 683   |
| Úbytky                  |                       |         | 30 766                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 30 766    |
| Stav na konci ÚO        |                       | 131 129 | 1 110 907                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 242 036 |
| Zostatková hodnota      |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                       | 21 366  | 197 310                                           |                                       |                                 |             | 4100            |                             | 222 776   |
| Stav na konci ÚO        |                       | 13 609  | 149 533                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 163 142   |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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     |
| Prvotné ocenenie        |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                                              | 144 738 | 1 417 913                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 562 651 |
| Prírastky               |                                              |         | 3 212                                             |                                       |                                 |             | 4 100           |                             | 7 312     |
| Úbytky                  |                                              |         | 182 068                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 182 068   |
| Presuny                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci ÚO        |                                              | 144 738 | 1 239 057                                         |                                       |                                 |             | 4 100           |                             | 1 387 895 |
| Oprávky                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                                              | 115 615 | 1 051 210                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 166 825 |
| Prírastky               |                                              | 7 757   | 172 605                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 180 362   |
| Úbytky                  |                                              |         | 182 068                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 182 068   |
| Presuny                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci ÚO        |                                              | 123 372 | 1 041 747                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 165 119 |
| Zostatková hodnota      |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku ÚO     |                                              | 29 123  | 366 703                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 395 826   |
| Stav na konci ÚO        |                                              | 21 366  | 197 310                                           |                                       |                                 |             | 4 100           |                             | 222 776   |

3. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky
4. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.
5. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť o nehnuteľnostiach na predaj neúčtovala
6. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť o zákazkovej výrobe o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj neúčtovala

**7. Informácie o opravnej položke k pohľadávkam krátko- a dlhodobým**

| Pohľadávky<br>A                                      | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                      | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>B | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>D | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>F |
| Pohľadávky z obch.styku                              | 317 636                                    | 8 423          | 239 554                                            | 62 348                                                      | 24 157                                  |
| Pohľadávky voči dcér.účt.jednotke a mat.účt.jednotke | 55 943                                     |                |                                                    | 55 943                                                      |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                              | <b>373 579</b>                             | <b>8 423</b>   | <b>239 554</b>                                     | <b>118 291</b>                                              | <b>24 157</b>                           |

**8. Informácie o pohľadávkach**

| Názov položky<br>A               | V lehote splatnosti<br>B | Po lehote splatnosti<br>C | Pohľadávky spolu<br>D |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného          | 6 560                    |                           | 6 560                 |
| Odložená daň.pohľadávka          | 2 356                    |                           | 2 356                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b> | <b>8 916</b>             |                           | <b>8 916</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obch. styku         | 297 582                  | 257 454                   | 555 036               |
| Daňové pohľadávky a dotácie      |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                   | 145                      |                           | 145                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>     | <b>297 727</b>           | <b>257 454</b>            | <b>555 181</b>        |

8.1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 30 dní.

8.2. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 20 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, vo výške 50 % na pohľadávky po splatnosti 720 dní, vo výške 100% na pohľadávky po splatnosti 1080 dní.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 257 454               | 411 824                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 297 727               | 426 138                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>555 181</b>        | <b>837 962</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 8 916                 | 6 977                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>8 916</b>          | <b>6 977</b>                                 |



**9. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 2 215                 | 2 708                                        |
| Bežné bankové účty | 17 814                | 34 679                                       |
| <b>Spolu</b>       | <b>20 029</b>         | <b>37 387</b>                                |

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

10. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neúčtovala

**11. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady bud. období krátkodobé, z toho:</b> | 690                   | 1 836                                        |

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatené internetové služby na r.2016,

**12. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                                   | 1 719 589                                    |
| <b>Vysporiadanie straty</b>                      | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov  | 661 049                                      |
| Preúčtovanie na ostatné fondy                    | 345 609                                      |
| Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov | 712 931                                      |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>1 719 589</b>                             |

**13. Informácie o rezervách**

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | 34 046                             |        |          | 2 738    | 31 308                          |
| Rezerva na odchodné vrátane poistného                      | 34 046                             |        |          | 2 738    | 31 308                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | 20 380                             | 6 539  | 18 422   | 1 958    | 6 539                           |
| Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 19 880                             | 4 839  | 17 922   | 1 958    | 4 839                           |
| rezerva na audit                                           | 500                                | 1700   | 500      |          | 1 700                           |

| Názov položky                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>      | 34 928                                       |        |          | 882      | 34 046                          |
| Rezerva na odchodné vrátane poistného | 34 928                                       |        |          | 882      | 34 046                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | 17 293                                       | 20 380 | 17 293   |          | 20 380                          |
| Nevyčerpané dovolenky                 | 16 093                                       | 19 880 | 16 093   |          | 19 880                          |
| Audit                                 | 1 200                                        | 500    | 1 200    |          | 500                             |

**14. Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 209 134               | 274 023                                      |
| Záväzky so zostat.dobou splat. do 1r.vrát.                     | 367 917               | 288 175                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | 577 051               | 562 198                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 26 342                | 30 985                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | 26 342                | 30 985                                       |

**15. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Sadzba dane z príjmov ( v %)   | 21                    | 22                                           |
| Odložená daňová pohľadávka     | 2 356                 |                                              |
| Uplatnená daňová pohľadávka    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b> |                       | 4 199                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad          |                       | 4 199                                        |

**16. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 414                 | 3 843                                        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 3 414                 | 3 843                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 3 345                 | 3 843                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 69                    | 0                                            |



17. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť o vydaných dlhopisoch neúčtovala

**18. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                      |                     |                                                                 |                                                                                           |
| UniCredit Bank-úver do 1.r.     | EUR  |                      |                     |                                                                 | 12 774                                                                                    |
| Slovenská sporiteľňa            | EUR  |                      |                     | 69 070                                                          |                                                                                           |

**19. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: |                       |                                                    |

20. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť o derivátoch neúčtovala

21. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť nemala položky zabezpečené derivátmi

22. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť nemala majetok prenajatý formou finančného prenájmu

**23. Informácie o zmenách vlastného imania**

| Položka vlastného imania       | Bežné účtovné obdobie  |           |         |            |                     |
|--------------------------------|------------------------|-----------|---------|------------|---------------------|
|                                | Stav na<br>začiatku ÚO | Prírastky | Úbytky  | Presuny    | Stav na konci<br>ÚO |
| Základné imanie                | 494 182                |           |         |            | 494 182             |
| Ostat. Kap. Fondy              | 430 000                |           |         |            | 430 000             |
| Zákonný rezer. Fond            | 98 836                 |           |         |            | 98 836              |
| Štatut. a ost. Fondy           | 345 609                |           | 345 609 |            |                     |
| Nerozd.zisk min.r.             | 661 049                |           | 661 049 |            |                     |
| Neuhradená strata<br>min.rokov |                        | -712 932  |         |            | -712 932            |
| VH bež.účt. obdobia            | - 1 719 586            | 196 990   |         | -1 719 586 | 196 990             |

| Položka vlastného imania                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |            |           |                     |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------|-----------|---------------------|
|                                               | Stav na<br>začiatku ÚO                       | Prírastky | Úbytky     | Presuny   | Stav na konci<br>ÚO |
| Základné imanie                               | 494 182                                      |           |            |           | 494 182             |
| Ostatné kapitálové<br>fondy                   | 153 256                                      | 276 744   |            |           | 430 000             |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín | -1 638 618                                   |           |            | 1 638 618 |                     |
| Zákonný rezervný fond                         | 98 836                                       |           |            |           | 98 836              |
| Štatutárne fondy<br>a ostatné fondy           | 345 609                                      |           |            |           | 345 609             |
| Nerozdelený zisk<br>minulých rokov            | 560 835                                      | 100 214   |            |           | 661 049             |
| VH bež.účt. obdobia                           | 170 215                                      |           | -1 719 586 | -170 215  | -1 719 586          |

## 24. Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(napríklad A) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb (napríklad B) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb (napríklad C) |                                                    |
|---------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|               | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                     | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                     | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                     | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| A             | b                                               | c                                                  | d                                               | E                                                  | f                                               | g                                                  |
| SR            | 927 530                                         | 1 005 202                                          | 454 567                                         | 1 021 071                                          |                                                 |                                                    |
| EÚ            | 10 308                                          |                                                    | 812 776                                         | 853 043                                            |                                                 |                                                    |
| Mimo EÚ       | 15 472                                          |                                                    | 464 540                                         | 589 285                                            |                                                 |                                                    |
| Spolu         | 953 310                                         | 1 005 202                                          | 1 731 883                                       | 2 463 399                                          |                                                 |                                                    |

## 25. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky          | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                 |
|------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------|
|                        | Konečný<br>zostatok         | Konečný<br>zostatok                                | Začiatkový<br>stav | Bežné ÚO                                 | Bezpr.predch.ÚO |
| Výrobky                | 411 913                     | 165 388                                            | 168 200            | 246 525                                  | -2 812          |
| Spolu                  | 411 913                     | 165 388                                            | 168 200            | 246 525                                  | -2 812          |
| ZS vn.-org.zásob -VZaS | x                           | x                                                  | x                  | 246 525                                  | -2 812          |

## 26. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 531 502                  | 996 732                                            |
| Odpísaná pohľadávka-factoring                                            | 517 509                  | 989 635                                            |
| úroky z omeškania                                                        |                          | 6 435                                              |
| Výnosy z prevzatého dlhu                                                 | 10 221                   |                                                    |
| Ostatné                                                                  | 3 772                    | 662                                                |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | 633                      | 8 748                                              |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   |                          | 351                                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                          | 351                                                |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     |                          | 8 397                                              |
| Úroky                                                                    | 633                      | 8 397                                              |

## 27. Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 2 085 296                | 2 772 140                                          |
| Tržby z predaja služieb   | 566 215                  | 677 818                                            |
| Tržby za tovar            | 33 681                   | 18 644                                             |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>2 685 193</b>         | <b>3 468 601</b>                                   |



**28. Informácie o nákladoch**

| Názov položky                                                             | Bežné ÚO | Bezp.predch.ÚO |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 641 312  | 734 355        |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 5 011    | 3 175          |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2600     | 2 400          |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 636 301  | 731 180        |
| Prepravné                                                                 | 131 486  | 315 387        |
| Kooperácie                                                                | 275 131  | 299 493        |
| Nájomné                                                                   | 26 429   | 20 553         |
| Náklady na skladovanie                                                    | 40 000   |                |
| Údržba                                                                    | 34 477   | 25 832         |
| Cestovné                                                                  | 14 244   | 4 370          |
| Ostatné                                                                   | 114 534  | 65 545         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 527 578  | 1 002 386      |
| Odpis pohľadávky-factoring                                                | 517 537  | 989 635        |
| Poistné                                                                   | 6 981    | 7 041          |
| Ostatné                                                                   | 3 060    | 5 710          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 9 264    | 1 648 819      |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 86       |                |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 9 178    | 1 648 819      |
| Úroky                                                                     | 4 712    | 7 787          |
| Predané CP-odpis fin.investície OCEKON-zrušenie konkurzu                  |          | 1 638 618      |
| Bankové poplatky                                                          | 4 466    | 2 414          |

**29. Informácie o daniach z príjmov**

| 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       |
| VH hospodárenia pred zdanením, z toho: | 232 860               |        |         | -1 711 061                                   | X     | x       |
| Teoretická daň                         |                       |        |         | X                                            |       |         |
| Daňovo neuznané náklady                | 100 896               |        |         | 1 746 378                                    |       |         |
| Výnosy nepodlieh. Dani                 | 85 314                |        |         | 60 884                                       |       |         |
| Umorenie daňovej straty                | 42 509                |        |         |                                              |       |         |
| Spolu                                  | 205 933               |        |         | -25 567                                      |       |         |
| Splatná daň z príjmov                  |                       | 42 425 |         | X                                            | 2 880 |         |
| Odložená daň z príjmov                 |                       | -6 555 |         | X                                            | 5 648 |         |
| Celková daň z príjmov                  |                       | 35 870 |         | X                                            | 8 528 |         |

**Čl. V****Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť nemala podmienené záväzky
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť nemala podmienený majetok

**3. Informácie o podsúvahových položkách**

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Odpísané pohľadávky                                               | 30 221                | 753 203                                      |
| Rozdiel menovitej hodnoty pohľadávky oproti jej obstarávacej cene |                       | 15 186                                       |

**Čl. VI**

**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

1. Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

**Čl. VII**

**Ostatné informácie**

1. Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.