

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TATRASPOL J, s.r.o.
Hlavná 845/47
059 21 Svit

IČO : 36458457
Dátum založenia : 15. 10. 1998
Zápis do obchodného registra : 7.12.1998

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba zámočnických výrobkov, kovových konštrukcií a výrobkov z kovu,
- mechanické úpravy na zákazku

3. Informácie o počte zamestnancov**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	27
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 31.3.2016. Zisk vo výške 27 218 € bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 bola spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 uložená do RÚZ v apríli 2016.

7. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorom – FINAUDIT, s.r.o., auditorská spoločnosť, licencia č. 125, Dargovská 3, 040 01 Košice

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami – v časti N,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti Tatraspol J, s.r.o.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázová

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Vynaložené na výrobu hotových výrobkov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby zákazkovej stavebnej výroby sa oceňujú priamymi nákladmi a ostatnými nákladmi vynaloženými na zákazku. Spoločnosť účtuje o nákladoch zákazkovej výroby v ocenení nákladov na zákazku, ktoré sa dajú k zákazke priradiť odo dňa zabezpečenia zákazky až po jej úplné splnenie. Na účely zúčtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet.

Náklady na zákazku sú :

a/ priame náklady

b/nepriame náklady, ktoré sa dajú k zákazke priradiť

c/iné náklady, ak sú dohodnuté v zmluve o dielo

Účtovanie obstarania a úbytku skladovateľných zásob sa vykonáva spôsobom A. Prostredníctvom účtu 112 sa účtuje pohyb zásob – hliníkové profily, kovania, tesnenia, tmely.

Pohyb neskladovateľných zásob – izolačné sklá, parapety, spojovací materiál sa pri obstaraní účtuje na účet 501 s priradením na zákazku.

(d) Pohľadávky

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 opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

(g) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a rezervu na audit účtovnej závierky. Účtovná jednotka oceňovala rezervy :

1. na základe zmluvných vzťahov – audit účtovnej závierky
2. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie - % z objemu dosiahnutých tržieb v r.2016 – rezerva na záručné opravy.

(h) Záväzky

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, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky(rabaty,bonusy,skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve, zmeny ceny dohodnuté v zmluve, náhradu nákladov nezahnutých do ceny, navyše práce, nároky a stimulačné doplatky. Ak je začiatok a ukončenie zákazky v dvoch účtovných obdobiach, náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané. Na účely vykazovania nákladov sa vedie ich analytická evidencia v kalkulačnom členení zákazky. Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje rozpočet.

(k) Spotrebný úver

Majetok obstaraný formou spotrebného úveru vykazuje spoločnosť ako vlastný majetok vo výške obstarávacej ceny. Splátky istiny na spotrebný úver končiaci v rokoch 2018 a neskôr sú uvedené na riadku 110 súvahy, ako ostatné dlhodobé záväzky. Majetok obstaraný formou spotrebného úveru sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky zo spotrebného úveru.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F.písm.)), prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od -do
Výrobné a prevádzkové.zariadenia - kancelária	4 000	1.4.2003-neurčito
Výrobné a prevádzkové zariad.-výroba	4 044	1.4.2003-neurčito
Zásoby - výroba	2 074	1.4.2003-neurčito
Cudzie veci	104	1.4.2033-neurčito

Dlhodobý nehmotný majetok**2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie-2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 263						8 263
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 263						8 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 263						8 263
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 263						8 263
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 618						9 618
Prírastky								
Úbytky		1 355						1 355
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 263						8 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 618						9 618
Prírastky								
Úbytky		1 355						1 355
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 263						8 263
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie -2016								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 874	971 453	675 003				35 417	0	1 712 747
Prírastky		4 902	69 607				94 015		168 524
Úbytky			102 394				74 510		176 904
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	30 874	976 355	642 216				54 922	0	1 704 367
Oprávky ¹									
Stav na začiatku účtovného obdobia		443 151	425 085						868 236
Prírastky		44 575	94 444						139 019
Úbytky			102 393						102 393
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		487 726	417 136						904 862
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 874	528 302	249 918				35 417		844 511
Stav na konci účtovného obdobia	30 874	488 629	225 080				54 922		799 505

Ku dňu účtovnej závierky bolo zaradené do majetku technické zhodnotenie majetku -byt v Poprade v hodnote 4 903 €. Spoločnosť nakúpila nový hmotný majetok automobil Mercedes v hodnote 62 875 €, a vakuový zdvihák v hodnote 6 732 €. Z dôvodu poistnej udalosti – totálnej škody bol vyradený automobil BMW 530 d v hodnote 58 208 €. Z dôvodu ukončenia výroby plastov boli predané stroje na výrobu plastových výrobkov v hodnote 31 601 €. Spoločnosť predala automobil Škoda Fábria a z tohto dôvodu došlo k vyradeniu DHM v hodnote 12 585 €.

Na účte obstarania je ku dňu účtovnej závierky nezaradená hodnota vykonaného TZ - rozšírenie k budove výrobné haly vo výške 54 922 €. Ide o prístavbu výrobné haly. Predpoklad ukončenia a kolaudácie technického zhodnotenia budovy je v roku 2017.

Majetok obstaraný formou spotrebného úveru je zabezpečený nasledovne :

1.osobný automobil Mitsubishi, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2014. Úroková sadzba je fixná : 5% p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 21 938 €. Splatnosť 24 mesiacov od čerpania , t.j. 02/2016. Časť úveru splatného v roku 2017 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

2.osobný automobil BMW 330 xd, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2014. Úroková sadza je fixná : 3,91 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 42 700 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania t.j. 07/2017. Časť úveru splatného v roku 2017 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

3.obrábacie centrum s príslušenstvom, SBZ 140, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2015. Úroková sadzba je fixná : 3,15 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 113 400 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania. t.j : 06/2019. Časť úveru splatného v roku 2017 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r.135 Súvahy.

4.nákladný automobil Citroen Jumper FT 35, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2015. Úroková sadzba je fixná : 3,71 % p.a.. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je : 17 304 €. Splatnosť úveru je 24 mesiacov od čerpania, t.j. 11/2017. Časť úveru splatného v roku 2017 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy

5.osobný automobil Mercedes Benz CLS 350 Blue TEC, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2016. Úroková sadzba je fixná : 3,20 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je : 43 920 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j.3/2020. Časť úveru splatného v roku 2017 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2015								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľ- né hnuť- né veci a súbory hnuť- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 874	924 670	633 800				3 974		1 593 318
Prírastky		46 783	180 225				258 452		485 460
Úbytky			139 022				227 009		366 031
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	30 874	971 453	675 003				35 417		1 712 747
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		399 478	489 483						888 961
Prírastky		43 673	74 624						118 297
Úbytky			139 022						139 022
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		443 151	425 085						868 236
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 874	525 192	144 317				3 974		704 357
Stav na konci účtovného obdobia	30 874	528 302	249 918				35 417		844 511

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	384 211

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti –stavba – súp.č. 847 v zostatkovej cene 319 054 € a pozemky v obstarávacej cene 25 349 €. Záložné právo je zriadené pre záložného veriteľa : OTP Banku Slovensko, a.s. Bratislava k zabezpečeniu pohľadávky za čerpanie kontokorentu do limitu vo výške 200 000 €.

Zákazková výroba**5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 527 928	2 096 534	1 546 326
Náklady na zákazkovú výrobu	1 216 882	1 682 918	1 235 280
Hrubý zisk / hrubá strata	311 046	413 992	311 046

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 513 312	1 528 297
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	14 985	14 985
Suma prijatých preddavkov	21 318	
Suma zadržanej platby	98 119	485 120

Opravné položky k pohľadávkam**6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie -2016				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	142 723	21 400	921		163 202
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	142 723	21 400	921		163 202

Spoločnosť zrušila 20 % daňovú opravnú položku vo výške 920 € k pohľadávke voči Mgr. Orolínovej..., nakoľko došlo k úhrade pohľadávky. Z dôvodu dočasnej insolventnosti veriteľa Abaton spoločnosť dotvorila daňovú 30 % OP vo výške 21 400 €. Celková výška pohľadávky je 71 332 €, pohľadávka je po splatnosti 1 034 dní. Celková výška opravnej položky k 31.12.2016 voči veriteľovi Abaton s.r.o. je 35 666 €. Spoločnosť má k 31.12.2016 vytvorenú 100 % opravnú položku voči veriteľovi Kobe, s.r.o., ktorá vstúpila do konkurzu. Pohľadávka bola riadne prihlásená do konkurzu. Celková výška pohľadávky je 32 713 €. Voči veriteľovi Krypton, s.r.o., ktorý vstúpil do reštrukturalizácie má spoločnosť vytvorenú opravnú položku vo výške 94 824 €

Pohľadávky**7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	419 973		419 973
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky, odložen. daň. pohľ.	26 483		26 483
Dlhodobé pohľadávky spolu	446 456		446 456
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	588 794	302 981	891 775
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	3 887	408	4 295
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	19 820		19 820
Iné pohľadávky	193		193
Krátkodobé pohľadávky spolu	612 694	303 389	916 083

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zádržné vyplývajúce z uzatvorených zmlúv o dielo. Ide o pohľadávky, ktoré objednávateľ uvoľní po ukončení záručnej doby. Dojednanie záručnej doby je predmetom zmlúv.

Medzi pohľadávkami vykazovanými po splatnosti sú nasledujúce pohľadávky :

KOBE s.r.o. – spoločnosť v konkurze - výška pohľadávky 32 713 €. K pohľadávke je vytvorená 100% OP

KRYPTON, s.r.o. – spoločnosť v reštrukturalizácii – výška pohľadávky 96 487 €. K pohľadávke je vytvorená OP vo výške 94 824€

ABATON s.r.o – spoločnosť uznala svoj dlh, – výška pohľadávky z postúpenia je 71 332 €. K pohľadávke je vytvorená 50% daňová OP.

ESIN construction – pohľadávka po splatnosti je vo výške 38 244 €. Spoločnosť uznala svoj dlh.

Mikomix, s.r.o.- pohľadávka je vo výške 6 413 €, bola podaná žaloba, Platobný rozkaz k 31. 12. 2016 nebol právoplatný.

Finančné účty**8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Pokladnica, ceniny	2 445	2 553
Bežné bankové účty	132 815	140 597
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	135 260	143 150

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke, Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené v OTP Banka Slovensko.

9. Informácie k časti F.písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie-2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Náklady budúcich období dlhodobé :		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	7 457	8 557
-poistenie vozidiel	6 303	7 196
-ostatné	1 154	1 361
Prijmy budúcich období dlhodobé , z toho :	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho :	1 106	0
-vyúčtovanie elektriny za r. 2016-byt Poprad	1 106	
Celkom účty časového rozlíšenia .	8 563	8 557

G.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Rozdelenie účtovného zisku****10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Účtovný zisk	27 218
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	27 218
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	27 218

Rezervy**11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 510	24 932	22 510		24 932
-nevyčerpané dovolenky	14 990	14 990	14 990		14 990
-záručné opravy	5 720	8 142	5 720		8 142
-audit účtovnej závierky	1 800	1 800	1 800		1 800

V roku 2016 spoločnosť vytvorila rezervu na záručné opravy počas záručnej doby, ktorej dĺžka je dojednávaná v zmluvách o dielo. Taktiež vytvorila daňovú rezervu na nevyčerpané dovolenky, ale aj nedaňovú rezervu na audit účtovnej závierky.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 178	22 510	21 178		22 510
-nevyčerpané dovolenky	11 700	14 990	11 700		14 990
-záručné opravy	7 651	5 720	7 651		5 720
-vodné, stočné	27		27		
-audit účtovnej závierky	1 800	1 800	1 800		1 800
-zriadenie staveniska					

Závazky

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie -2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Dlhodobé záväzky spolu	212 322	242 929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	212 322	242 929
Krátkodobé záväzky spolu	505 919	427 949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	433 628	349 678
Záväzky po lehote splatnosti	72 291	78 271

Daňové záväzky sú v členení :

Daň z príjmu zo závislej činnosti – preddavky 12/2016:	3 462 €
Daňová licencia r.2016 :	2 880 €
Daň z motorových vozidiel r. 2016 :	41 €

Dlhodobý záväzok – ostatný :

1. Ide o záväzok voči spoločníkovi, vyplývajúci zo zmluvy o pôžičke zo dňa 31. 1. 2005 zo zostatkom vo výške 110 635 €. Splatnosť pôžičky je dohodnutá na dobu neurčitú. V roku 2016 bola uskutočnená splátka vo výške 3 500 €. Pôžička sa neúročí.

Tento záväzok je predmetom dohody o prednostnom uspokojení medzi OTP Bankou, spoločnosťou Tatraspol J, s.r.o. a spoločníkom. Uspokojenie pohľadávky spoločníka voči spoločnosti Tatraspol J, s.r.o. bolo možné uspokojiť v tomto rozsahu aj pred plným uspokojením pohľadávky OTP Banky. Podľa dodatku č. 4/20.4.2010/ k zmluve o kontokorentnom úvere č. 550205074, článok VI, bod 7 banka umožnila čerpanie tak, aby záväzok voči spoločníkovi neklesol pod hodnotu 30 000 €.

2.

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť vykazuje spotrebný úver na obstaranie :

1.osobného automobilu Mercedes Benz CLS 350 Blue TEC, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2016. Úroková sadzba je fixná : 3,20 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je : 43 920 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania úveru, t.j.3/2020. Časť úveru splatného v roku 2017 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

2.osobného automobilu Mitsubishi, ktorý obstarala v priebehu roka 2014. Úroková sadzba je fixná : 5% p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 21 938 €. Splatnosť 24 mesiacov od čerpania , t.j. 04/2016. Časť úveru splatného v roku 2016 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

3.osobného automobilu BMW 330 xd, ktorý obstarala v priebehu roka 2014. Úroková sadza je fixná : 3,91 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 42 700 €. Splatnosť úveru je 36 mesiacov od čerpania t.j. 07/2017. Časť úveru splatného v roku 2016 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy.

4.obrábacieho centra s príslušenstvom, SBZ 140, ktorý obstarala spoločnosť v priebehu roka 2015. Úroková sadzba je fixná : 3,15 % p.a. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je 113 400 €. Splatnosť úveru je 48 mesiacov od čerpania. t.j : 06/2019. Časť úveru splatného v roku 2016 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r.135 Súvahy.

5.nákladného automobilu Citroen Jumper FT 35, ktorý obstarala v priebehu roka 2015. Úroková sadzba je fixná : 3,71 p.a.. Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Výška spotrebného úveru je : 17 304 €. Splatnosť úveru je 24 mesiacov od čerpania, t.j. 11/2017. Časť úveru splatného v roku 2016 vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami – na r. 135 Súvahy

Krátkodobý záväzok voči spoločníkom :

Medzi záväzkami voči spoločníkom spoločnosť vykazuje výplatnú čiastku za mesiac 12/2016 vo výške 4 795 €.

Odložená daň**13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	31 557	31 557
zdaniteľné	31 557	31 557
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	20 911	22 749
zdaniteľné	20 911	22 749
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	104 252	126 063
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	26 483	30 289
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	3 806	2 643
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť vykazuje rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou majetku a daňovou zostatkovou hodnotou majetku vo výške 31 557€. Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, ktorá vznikla z titulu vytvorenej rezervy na záručné opravy, ako aj rezervy na audit vo výške 9 942 € /odpočítateľný dočasný rozdiel/. Vytvorené rezervy nie sú daňovo uznané.

Daňová strata bola vykázaná v účtovnom období 2011 – vo výške 298 960 €. Spoločnosť umorila časť daňovej straty v roku 2012 vo výške 65 804 €. V roku 2013 spoločnosť umorila daňovú stratu vo výške 19 114€. V roku 2015 spoločnosť umorila stratu 33 489 €. Zostatok daňovej straty k 31. 12. 2016 ktorú je možné umorovať v budúcnosti je 53 502 €. Daňová strata vykázaná v r. 2014 vo výške 101 498 €. Možnosť umorenia daňovej straty z r. 2014 k 31.12.2016 je 50 750 €. Spoločnosť zaúčtovala daňovú licenciu za r. 2016 vo výške 2 880, ktorú si bude môcť v budúcnosti započítať, ako aj daňovú licenciu za r. 2014 a 2015, ktorú si ešte nezapočítala. Bol vyčíslený rozdiel z dodania záväzkov po lehote splatnosti.

Sociálny fond**14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	94	778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 911	1 860
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 911	1 860
Čerpanie sociálneho fondu	1 475	2 544
Konečný zostatok sociálneho fondu	530	94

Bankové úvery**15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	Variabilná sadzba	Posledný deň výpovednej lehoty	0	0	0

Úver je poskytovaný za variabilnú úrokovú sadzbu tvorenú súčtom medzibankovej referenčnej úrokovej sadzby EURIBOR fixovanej pre 1-mesačné depozitá a prirážky 1,90 % p.a.. Preceňovacie obdobie je 1 mesiac.

Spoločnosť zaplatila v roku 2016 z poskytnutého úveru úroky 44 €.

Úverový limit pre kontokorent je 200 000 €. Čerpanie kontokorentu k 31. 12. 2016 je 0 €.

Zabezpečenie úveru :

Kontokorentný úver – ručiteľská listina, ZP na nehnuteľnosť, Dohoda o vyplňovanom práve k bianko zmenke, dohoda o prednostnom uspokojení

Finančný leasing**16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie-2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

H.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**17. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Tržby za vlastné výrobky	353 799	158 791
Tržby z predaja služieb	56 777	32 727
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	1 527 927	2 096 534
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 938 503	2 288 052

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**18. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 800	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	254 596	304 628
-subdodávky, úpravy	196 919	247 838
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 829 929	2 616 077
-odpis pohľadávky- postúpenej cez faktoringovú spoločnosť – r.2015	20 480	639 480
-opravné položky – r. 2016		
Finančné náklady, z toho:	21 877	28 654
<i>Nákladové úroky. Kurzové straty</i>	5 168	8 411
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 709	20 243
-poplatky banke	3 120	5 162
-poistné majetku	13 589	15 081
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		0

V nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom je zaúčtovaná rezerva na náklady podľa zmluvy o audite v členení :

náklady na preaudit : 1-8/2016 : 1 000 €

náklady na štatutárny audit vrátane overenia výročnej správy : 1 800 €

Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby auditorskou spoločnosťou neboli poskytnuté.

J.INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**19. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie-2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-110 050	x	x	32 743	x	x
teoretická daň	x	0	22	x	0	22
Daňovo neuznané náklady	18 962	0	22	22 008	0	22
Výnosy nepodliehajúce dani	19 131	0	22	21 262	0	22
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			22	33 489		22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	x	2 881		x	2 882	
Odložená daň z príjmov	x	3 806		x	2 643	
Celková daň z príjmov	x	6 687	22	x	5 525	22

Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením - stratu vo výške 110 050 €. Z uvedeného dôvodu zaplatí spoločnosť licenciu vo výške 2 880 €. Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

K.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2016 na podsúvahových účtoch 751 a 799 účtovala o daňovej licencií vo výške 2 880 €, a to o jej započítateľnej časti.

L.INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky ani podmienený majetok.

N.INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie - 2016 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2015 d
TATRAMOTO, s.r.o.	03	9 612	6 059
TATRAMOTO, s.r.o.	02	1 755	10 954
TA 3 COFEE, s.r.o.	03	1 105	2 040
TATRASPOL SVIT, s.r.o.	02	700	

02-predaj tovaru (N,-obstaranie)

03-poskyt.služby (V)

Transakcie účtované do nákladov od spoločnosti Tatramoto : ide o nákup materiálu – ND k automobilom našej spoločnosti. Spoločnosť tiež obstarala skúter od spoločnosti Tatraspol Svit, s.r.o..

Transakcie účtované do výnosov – pre spoločnosť Tatramoto, TA3 Coffe : - ide o služby spojené s nájmom nebytových priestorov a vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky pre spoločnosť Tatramoto, s.r.o.

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

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2016, štruktúru vlastníkov, či iné rozhodujúce skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázané hospodárske výsledky.

P.PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**20. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie-2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	106 220				106 220
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 459 663	27 219			1 486 882
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 218		143 955		-116 737
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	106 220				106 220
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	19 175		19 175		
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 582 756		123 093		1 459 663
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-142 267	169 485			27 218
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

S.PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Spoločnosť nemá povinnosť vyhotoviť prehľad peňažných tokov.