

POZNÁMKY k 31.12.2016
(v eurocentoch)

Článok I
Všeobecné informácie

Názov a sídlo právnickej osoby

TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť),
Partizánska 87, 966 81 Žarnovica

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo 10049/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba obalov z hliníka v rozsahu voľnej činnosti,
výroba obalov z plastov v rozsahu voľnej živnosti,
výroba obalov z kovu v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Účtovná závierka za rok 2015

bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.6.2016.

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 v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spolu s materskou spoločnosťou TUBEX Tubenfabrik Wolfsberg GmbH so sídlom Am Industriepark 8, A-9431 St. Stefan, Rakúsko a to do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu TUBEX Holding GmbH, Fabrikstrasse 1, 72414 Rangendingen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle spoločnosti, alebo v sídle ministerstva, ktorého adresa je Bundesministerium der Justiz, Mohrenstrasse 37, 10117 Berlin.

Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	305,10	275,44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	312	293
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Článok II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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.).

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

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje menovitou hodnotou.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20
Oceniťelné práva	7	rovnomerne	14,29
Stavby	20-25	rovnomerne	5-4
Stroje, prístroje a zariadenia,	4-6-8-12	rovnomerne	25-12,5-16,67-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobné stavby	12	rovnomerne	8,33
Výpočtová technika, inventár	4-12	rovnomerne	25-8,33

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, manipulačné, množstevná prirážka, skonto a pod.) sú samostatne mesačne rozpúšťané do nákladov. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách.

V účtovnej závierke cudzia mena sa oceňuje kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

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

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

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.

Dotácia 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 Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

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.

Článok III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy****Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		187 967,53	421 052,80					609 020,33
Prírastky		12 047,00					102 432,00	12 047,00
Úbytky							55 872,00	
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		200 014,53	421 052,80				46 560,00	621 067,33
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 703,03	120 302,00					285 005,03
Prírastky		16 670,50	60 151,00					76 821,50
Úbytky		0,00						0,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		181 373,53	180 453,00					361 826,53
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 264,50	300 750,80				0,00	324 015,30
Stav na konci účtovného obdobia		18 641,00	240 599,80				46 560,00	305 800,80

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015:

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		185 080,03	421 052,80					606 132,83
Prírastky		2 887,50						2 887,50
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		187 967,53	421 052,80					609 020,33
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 835,03	60 151,00					195 986,03
Prírastky		28 868,00	60 151,00					89 019,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		164 703,03	120 302,00					285 005,03
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 245,00	360 901,80					410 146,80
Stav na konci účtovného obdobia		23 264,50	300 750,80					324 015,30

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 641,04	7 437 807,65	14 852 384,47				2 994 903,26	147 196,21	25 508 932,63
Prírastky	17 830,67	62 072,23	3 500 567,31				3 296 076,69	255 409,36	7 131 956,26
Úbytky			19 443,39				3 804 176,76	210 824,82	4 034 444,97
Presuny							0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	94 471,71	7 499 879,88	18 333 508,39	0,00	0,00	0,00	2 486 803,19	191 780,75	28 606 443,92
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 425 413,30	11 098 442,85						13 523 856,15
Prírastky		303 802,89	2 332 595,29						2 636 398,18
Úbytky			19 443,39						19 443,39
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 729 216,19	13 411 594,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 140 810,94
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00				586 434,00		586 434,00
Prírastky		0,00					29 089,00		29 089,00
Úbytky		0,00	0,00				615 523,00		615 523,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 641,04	5 012 394,35	3 753 941,62	0,00	0,00	0,00	2 408 469,26	147 196,21	11 398 642,48
Stav na konci účtovného obdobia	94 471,71	4 770 663,69	4 921 913,64	0,00	0,00	0,00	2 486 803,19	191 780,75	12 465 632,98

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	606 645,40	8 397 085,28	13 774 903,84				2 779 024,25	79 353,00	25 637 011,77
Prírastky		365 246,46	1 264 692,11				2 372 833,27	406 181,97	4 408 953,81
Úbytky	530 004,36	1 324 524,09	187 211,48				2 156 954,26	338 338,76	4 537 032,95
Presuny		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	76 641,04	7 437 807,65	14 852 384,47	0,00	0,00	0,00	2 994 903,26	147 196,21	25 508 932,63
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 185 529,28	9 668 207,84						11 853 737,12
Prírastky		1 564 408,11	1 617 446,49						3 181 854,60
Úbytky		1 324 524,09	187 211,48						1 511 735,57
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 425 413,30	11 098 442,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 523 856,15
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	150 000,00				167 193,00		317 193,00
Prírastky		0,00					419 241,00		419 241,00
Úbytky		0,00	150 000,00						150 000,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 434,00	0,00	586 434,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	606 645,40	6 211 556,00	3 956 696,00	0,00	0,00	0,00	2 611 831,25	79 353,00	13 466 081,65
Stav na konci účtovného obdobia	76 641,04	5 012 394,35	3 753 941,62	0,00	0,00	0,00	2 408 469,26	147 196,21	11 398 642,48

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, únikom vody, živelnou pohromou a krádeže vlámaním ako aj poistenie lomu stroja.

Motorové vozidlá sú poistené (zákonné zmluvné poistenie, havarijné poistenie).

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Na dve výrobné linky na výrobu plastových túb je zriadené záložné právo v prospech Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky v súvislosti s poskytnutým nenávratným finančným príspevkom vo výške 1 444 000 EUR. V prospech bánk je zriadené záložné právo na budovu, externý sklad, pozemky a 4 výrobné linky.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 557 645,61

Spoločnosť nerealizovala náklady na vývoj a výskum.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. S podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			500,00					500,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			500,00					500,00
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. S podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky			500,00					500,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00

Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 824,81	3 615,23		22 115,53	7 324,51
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	453 546,00	290 075,00		245 613,00	498 008,00
Zvieratá					
Tovar	9 659,27	1 158,67	0,00	5 829,37	4 988,57
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	0,00		0,00	0,00	0,00

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota materiálu sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, v dôsledku minimálneho zostatku zásob materiálu, ktorý je výsledkom nevyhnutnej rezervy materiálu vo výrobnom procese. U hotových výrobkov, ku ktorým bola vytvorená opravná položka je potrebné kalkulovať s rizikom, že zásoby nebudú predané v pôvodnej predajnej cene, resp. nebudú predané vôbec z dôvodu nezabezpečenia požadovanej kvality výrobkov odberateľom.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 954,60	0,00	0,00	0,00	2 954,60
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávka voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	2 954,60	0,00	0,00	0,00	2 954,60

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	232 796,35	0,00	232 796,35
Dlhodobé pohľadávky spolu	232 796,35	0,00	232 796,35
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	141 894,82		141 894,82
Ostatné pohľadávky z obchod.styku	5 619 569,65	1 040 503,27	6 660 072,92
Pohľadávky voči spoločníkom	1 320 592,73		1 320 592,73
Sociálne poistenie	0,00	0,00	
Daňové pohľadávky a dotácie	424 288,62	0,00	424 288,62
Iné pohľadávky	3 313,03		3 313,03
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 509 658,85	1 040 503,27	8 550 162,12

Informácie o pohľadávkach , na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6 449 744,09

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny – stravné poukážky, účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 687,37	4 408,55
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	434 914,36	328 437,97
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	442 601,73	332 846,52

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé	17 299,64	24 893,81
Príjmy budúcich období dlhodobé	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé	0,00	290 000,00
Spolu	17 299,64	314 893,81

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov je aktualizácia ProAlpha systému, ktorý spoločnosť využíva pre svoju činnosť v oblasti plánovania výroby, skladovej evidencie, účtovníctva a investičného účtovníctva.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	703 852,40
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 192,62
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do socialneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	668 659,78
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	703 852,40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 974 162,14
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	98 708,11
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do socialneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 875 454,03
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 974 162,14

Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho	640 457,27	328 231,65	219 251,07	412 199,10	337 238,75
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 291,70	126 113,60	133 471,10	0,00	130 934,20
Rezerva personálna - nedaňová	56 080,00	75 207,90	33 935,20	22 144,80	75 207,90
Rezervy na reklamácie	267 755,31	85 800,00	50 837,57	212 731,24	89 986,50
Rezerva ostatné	178 330,26	41 110,15	1 007,20	177 323,06	41 110,15

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	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	590 331,83	551 277,86	252 986,45	248 165,97	640 457,27
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 124,72	135 146,40	65 979,42	0,00	138 291,70
Rezerva personálna - nedaňová	76 695,00	56 080,00	45 096,45	31 598,55	56 080,00
Rezervy na reklamácie	350 512,11	198 721,20	141 910,58	139 567,42	267 755,31
Rezerva ostatné	94 000,00	161 330,26	0,00	77 000,00	178 330,26

Nakoľko má spoločnosť z predchádzajúcich rokov skúsenosť, že na krytie rizika reklamácií postačuje rezerva tvorená pre aktuálne reklamácie, rozhodla sa, že už nebude pokračovať v tvorbe rezervy vo výške 0,5 % z obrátu.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2016 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov..

Rezerva personálna nedaňová je tvorená na ročné odmeny vedúcich pracovníkov

Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 915,12	4 534,08
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 915,12	4 534,08
Krátkodobé záväzky spolu	9 224 396,16	5 984 073,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 224 396,16	5 984 073,40
v tom: záväzky po lehote splatnosti z obchod.styku	824 194,22	618 563,21

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neúčtuje z dôvodu uplatňovania úľavy na dani z príjmov podľa nižšie uvedeného rozhodnutia:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2006, číslo 2813/2006-1000 Rozhodnutím č. 27/2006 rozhodlo, že spoločnosti TUBEX SLOVAKIA, s.r.o., sa poskytne na realizáciu investičného projektu „Výstavba závodu na výrobu hliníkových túb“ v lokalite Žarnovica štátna pomoc vo forme:

- úľava na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do výšky 141,65 mil. Sk, t.j. 4,7 mil. € navyše na dobu 10 rokov,
- príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 31,60 mil. Sk, t.j. 1,05 mil. €,
- príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 12,64 mil. Sk, t.j. 0,42 mil. €.

Príspevok na vzdelávanie bol vyčerpaný v schválenej výške € 419 571,13 EUR.

Posledný príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol dočerpaný v januári 2012. Príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol vyčerpaný vo výške 1 015 002,73 EUR

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 534,08	4 880,46
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 072,90	20 899,76
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 072,90	20 899,76
Čerpanie sociálneho fondu	20 691,86	21 246,14
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 915,12	4 534,08

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2016 boli použité na príspevky pri životných jubileách, príspevky pri narodení dieťaťa a rozhodujúca položka predstavuje príspevok na stravovacie poukážky a finančný príspevok určený na regeneráciu pracovnej sily zamestnanca .

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - splátkový	EUR	3M Euribor + 1,15 % p.a.	30.11.2020	2 260 544,00	2 993 696,00
Bankový úver - splátkový	EUR	3M Euribor + 1,09 % p.a.	31.12.2022	1 181 150,18	0,00
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - KTK	EUR	1 M Euribor + 0,95 % p.a.	30.11.2017	1 860 647,12	2 157 622,48
Bankový úver - KTK	EUR	EONIA + 0,80 % p.a.	28.2.2017	893 511,65	893 466,54
Bankový úver - kreditná karta	EUR		20.1.2017	289,09	289,38
Bankový úver - splátkový *	EUR	3M Euribor + 1,15 % p.a.	31.12.2017	733 152,00	733 152,00
Bankový úver - splátkový *	EUR	3M Euribor + 1,09 % p.a.	31.12.2017	426 522,00	0,00

*Krátkodobé úvery - splátky dlhodobých úverov v roku 2017.

Kontokorentné úvery sú poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb Spoločnosti. Termín splatnosti kontokorentného úveru poskytnutého Tatra bankou a.s. je splatný je 30.11.2017 a kontokorentný úver poskytnutý Slovenskou sporiteľňou a.s. je splatný 28.02.2017.

Na zabezpečenie kontokorentných úverov je zriadené záložné právo na budovu, záložné právo na 4 výrobné linky, záložné právo na pohľadávky z obchodného styku.

Dlhodobý splátkový úver s dobou splatnosti 30.11.2020 je účelovo určený na splatenie záväzkov voči materskej spoločnosti a na financovanie investičných potrieb.

V priebehu roka 2016 spoločnosť uzatvorila novú zmluvu o splátkovom úvere na krytie investičných potrieb – výstavba nového expedičného skladu. Úver je rozdelený na dve tranže: tranža A vo výške 3 270 000,00 € je splatná 31.12.2019 s fixnou úrokovou mierou 1,09 % p.a. a tranža B vo výške 3 270 000,00 € je splatná 31.12.2022 s variabilnou úrokovou mierou 3M Euribor + 1,09% p.a.

Na zabezpečenie splátkového úveru je zriadené záložné právo na budovu, záložné právo na 7 výrobných liniek, záložné právo na pohľadávky z obchodného styku. Záložné právo na novopostavenú budovu bude zriadené po kolaudácii.

Tabuľka č.2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v prísl. za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za predchádzajú účetné
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
voči materskej účt.jednotke	EUR					
Krátkodobé pôžičky						
v rámci konsolid. celku	EUR	3M Euribor+1% p.a.	31.12.2017		3 249 327,92	1 633 332,00
v rámci konsolid. celku	EUR	3M Euribor+1% p.a.	31.12.2017		250 000,00	0,00
Ostatné záväzky						
voči materskej účt.jednotke	EUR		2.1.2017		600 000,00	0,00

Významné položky časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období:	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	48 874,00	32 325,00
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	26 697,00	32 325,00
výnos zo zákazníkovej investície	22 177,00	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 733,40	177 631,00
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	5 628,00	177 631,00
zúčtovaný v bežnom účt. období		
výnos zo zákazníkovej investície	8 105,40	0,00

Dňa 30.7.2010 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku medzi poskytovateľom Ministerstvo hospodárstva a výstavby SR v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra a prijímateľom TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. vo výške 1 444 000 EUR, čo predstavuje 50 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 2 888 000,- EUR

Účelom Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku je spolufinancovanie schváleného Projektu Prijímateľa z prostriedkov pre:

Operačný program: Konkurencieschopnosť a hospodársky rast,

Spolufinancovaný fondom: Európsky fond regionálneho rozvoja

Prioritná Os 1: Inovácie a rast konkurencieschopnosti

Opatrenie I.1.: Inovácie a technologické transfery

Podopatrenie 1.1.1: Podpora zavádzania inovácií a technologických transferov

Nenávratný finančný príspevok bol poukázaný na účet Spoločnosti 1.12.2011.

Rozpustenie nenávratného finančného príspevku na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Článok IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Tovar		vlastné výrobky		Služby	
	Bežné	Bezprostredne	Bežné	Bezprostredne	Bežné	Bezprostredne
	účtovné	predchádzajúce	účtovné	predchádzajúce	účtovné	predchádzajúce
	obdobie	obdobie	obdobie	účtovné obdobie	obdobie	účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská rep.	2 202,18	18 218,49	202 758,41	110 444,91	583 080,00	5 362,50
Európska únia	1 212 560,48	2 157 450,45	25 982 100,59	23 370 364,16	199 391,93	225 830,37
iné	104 429,22	58 203,60	12 549 020,44	11 032 680,64	98 618,63	118 615,31
SPOLU	1 319 191,88	2 233 872,54	38 733 879,44	34 513 489,71	881 090,56	349 808,18

Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Výrobky	3 730 345,00	3 384 070,00	3 908 301,00	346 275,00	-524 231,00
Zvieratá					
Spolu	3 730 345,00	3 384 070,00	3 908 301,00	346 275,00	-524 231,00
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	378 755,00	-524 231,00

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob je vo výške manka zisteného pri inventúre k 31.12.2016 vo výške 32 480,00 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0,00	0,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 695 933,14	5 739 901,61
tržby z predaja odpadu	1 253 033,34	347 236,40
tržby z predaja materiálu	514 382,44	497 176,21
tržby z predaja dlhodobého majetku	17 410,02	2 799 294,14
dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	177 631,00	235 056,00
náhrady od poisťovne	453 709,67	0,00
výnosy z odpísaných pohľadávok - Faktoring	1 132 440,24	1 390 078,99
iné	147 326,43	471 059,87
Finančné výnosy, z toho	111 191,21	248 267,94
Kurzové zisky, z toho	92 685,60	214 686,68
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 971,42	2 432,59

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky	38 733 879,44	34 513 489,71
Tržby z predaja služieb	881 090,56	349 808,18
Tržby za tovar	1 319 191,88	2 233 872,54
Čistý obrat celkom	40 934 161,88	37 097 170,43

Informácie o nákladoch

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
mzdy	4 293 023,47	3 870 242,20
sociálne poistenie	1 129 709,39	998 876,39
zdravotné poistenie	427 105,42	397 405,10
sociálne zabezpečenie	348 251,24	296 972,07
Čistý obrat celkom	6 198 089,52	5 563 495,76

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Tabuľka č.1:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 248 703,99	6 526 721,02
náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 900,00	9 900,00
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900,00	5 900,00
iné uisťovacie auditorské služby		1 000,00
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	3 000,00	3 000,00
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	7 803 103,67	6 042 792,36
prepravné	3 098 968,97	2 767 179,52
nájomné	284 779,54	150 419,56
opravy a údržba	200 977,55	159 109,10
provízie	281 807,91	814 105,29
náklady na upratovanie	115 454,00	69 297,00
poradenské služby	376 265,00	224 664,00
cestovné	32 101,02	65 449,74
reprezentačné	49 180,10	29 642,72
likvidácia a odvoz odpadu	77 991,08	767 877,31
produktívna práca	2 940 000,00	739 500,00
colné poplatky	101 506,76	93 989,84
bezpečnostná služba	74 136,69	41 653,80
skladné	169 935,05	119 904,48
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	1 471 278,32	1 475 544,34
odpis pohľadávky	1 132 443,60	1 390 078,99
poistenie majetku	58 139,76	66 746,72
poistenie pohľadávok	21 975,24	18 718,63
zmarená investícia	212 206,55	0,00
manká a škody	60 192,78	0,00
pokuty a penále	-13 679,61	417,97
Finančné náklady, z toho	186 009,47	240 290,97
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>56 155,82</i>	<i>87 973,99</i>

Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 977 042,14	x	100,00%	706 736,45	x	x
teoretická daň	x	434 949,27	22,00%	x	155 482,02	22,00%
Daňovo neuznané náklady	1 417 345,78	311 816,07	22,00%	2 704 877,08	595 072,96	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-851 557,21	-187 342,59	22,00%	-1 593 601,62	-350 592,36	22,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 542 830,71	559 422,76	22,00%	1 818 011,91	399 962,62	22,00%
Splatná daň z príjmov	x	559 422,76	22,00%	x	399 962,62	22,00%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	559 422,76	22,00%	x	399 962,62	22,00%

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2006, číslo 2813/2006-1000 Rozhodnutím č. 27/2006 rozhodlo, že spoločnosti TUBEX SLOVAKIA, s.r.o., sa poskytne na realizáciu investičného projektu „Výstavba závodu na výrobu hliníkových túb“ v lokalite Žarnovica štátna pomoc vo forme:

- d) úľava na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do výšky 141,65 mil. Sk, t.j. 4,7 mil. € najviac na dobu 10 rokov,
- e) príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 31,60 mil. Sk, t.j. 1,05 mil. €,
- f) príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 12,64 mil. Sk, t.j. 0,42 mil. €.

Príspevok na vzdelávanie bol vyčerpaný v schválenej výške € 419 571,13 EUR.

Posledný príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol dočerpaný v januári 2012. Príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol vyčerpaný vo výške 1 015 002,73 EUR.

Úľava na dani z príjmov právnických osôb: Sk 141,65 mil., čo je € 4 701 918,61.

Čerpanie úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov:

Rok 2008 € 84 720,11, čo je SKK 2 552 278

Rok 2012 € 17 137,07,

Rok 2013 € 222 779,42,

Rok 2014 € 515 837,11,

Rok 2015 € 399 962,62.

Rok 2016 € 559 422,76.

Výška daňovej licencie za rok 2016 je € 2 880,00.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Článok V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

K predmetnej časti nemáme obsahovú náplň.

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

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

Článok VII**Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
nákup materiálu ,HM, služieb	01	794 756,33	1 229 482,69
predaj výrobkov, materiálu a služieb,HM	02	3 129 628,96	4 321 857,00
nákladové úroky	08	0,00	0,00
prijatie krátkodobej pôžičky	08	250 000,00	0,00
Transakcie s holdingom			
nákup HM a NHM, služieb	01	287 831,39	910 844,57
predaj výrobkov, služieb, HM	02	86 884,54	0,00
nákladové úroky	08	12 582,15	17 805,68

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
nákup materiálu, služieb	01	950 323,24	1 819 237,28
predaj výrobkov , služieb	02	285 915,78	283 801,63
nákladové úroky	08		
splátka dlhodobej pôžičky	08		

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	183 589,89	259 556,97
Závazky z obchodného styku	139 892,83	842 599,28

Článok VIII Ostatné informácie

K predmetnej časti nemáme obsahovú náplň.

Článok IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78	0,00	0,00	0,00	6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	10 602 121,09	0,00	0,00	0,00	10 602 121,09
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	35 192,62	35 192,62	0,00	0,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 522 285,07	0,00	-703 852,40	0,00	-818 432,67
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	703 852,40	1 974 162,14	703 852,40	0,00	1 974 162,14
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78	0,00	0,00	0,00	6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	10 602 121,09	0,00	0,00	0,00	10 602 121,09
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakonný rezervný fond	0,00	67 903,95	67 903,95	0,00	0,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 880 363,97	0,00	-1 358 078,90	0,00	-1 522 285,07
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 358 078,90	703 852,40	1 358 078,90	0,00	703 852,40
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X

Prehľad peňažných tokov

R . Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016 pri použití nepriamej metódy			
Označenie	Obsah položky	2016	2015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 977 042,14	706 736,45
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, (súčet A.1.1. až A.1.13)	2 132 787,35	1 473 119,40
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 172 239,54	1 881 317,74
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	21 292,00	295 351,79
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	164 722,54	-511 422,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	102 756,31	116 281,99
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-7 594,50	-2 933,21
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-74,33	-274,19
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 324,81	18,42
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-935,88	-352 718,23
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-320 943,14	47 497,09
A.2.	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-276 016,59	-4 771 473,21
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 046 262,21	-1 915 057,76
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	3 346 965,25	-2 395 285,98
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-576 719,63	-461 129,47
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S +A.1+A.2)	3 833 812,90	-2 591 617,36
A.3.	Prijaté úroky	7 594,50	2 933,21
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-17 669,17	-27 024,84
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 880,00	-2 880,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	3 820 858,23	-2 618 588,99
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-58 607,00	0,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-3 162 408,54	-2 440 676,48
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ÚJ	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	17 410,02	2 799 294,14
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-3 203 605,52	358 617,66
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-422 410,36	2 549 804,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	577 589,64	2 849 804,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0,00	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 000 000,00	-300 000,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	-85 087,14	-89 257,15
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-507 497,50	2 460 546,85
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	109 755,21	200 575,52
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	332 846,52	132 270,94
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	443 852,21	332 590,75
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 250,48	255,77
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	442 601,73	332 846,52

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. Cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovým účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.