

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

Obchodné meno: PRIFOL, s.r.o.
 Sídlo: Družstevná 42
 044 42 Rozhanovce
 IČO: 44536933

Spoločnosť PRIFOL s.r.o. bola založená 18.11.2008 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 1. 1. 2009 do oddielu S.r.o., vložka č. 22920/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovanie obchodu a služieb, poradenská činnosť v oblasti tlačiarenských služieb
- reklamné a marketingové služby
- sieťotlač, gumotlač, flexotlač, ofsetová tlač
- výroba polymerových štočkov

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka	36	34
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PRIFOL s.r.o. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 25.4.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra v elektronickej podobe prostredníctvom FS SR.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.4.2016 schválilo spoločnosť HB Consult, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná

istine u nájomcu súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotu. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odfykové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) 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.

h) 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.

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba odloženej dane pre rok 2017 je 21% (v roku 2016: 22%). Platná sadzba dane z príjmov v roku 2016 je 22 % (v roku 2015: 22%).

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro 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 euro 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu €o referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DLDNHM/, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400,- €, obstaranie takého majetku účtujeme priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene nad 50,- do 1700,-€. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,60
OS 3 -Zdvíhacie zariadenia, zásobníky	8	lineárna	12,50
OS 4 - Drobné stavby	15	lineárna	6,66
OS 5- Budovy,haly,stavby-výrobný hala	30	lineárna	3,30
OS 5- Stavby-spevnené plochy a komunikácie	20	lineárna	5,00
OS 6 -Administratívna budova	40	lineárna	2,50
Dlhodobý drobný hmotný majetok	24m	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 50,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov . Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby),
- nad 1 700,- € ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravné položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2016 ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nezískala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6.113						6.113
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6.113	0	0	0	0	0	6.113
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6.113						6.113
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6.113	0	0	0	0	0	6.113
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 563	2 197 273	730 856			0	0	0	3 078 692
Prírastky	0	0	11 562				14 772	0	26 334
Úbytky	0	0	3 096				11 562	0	14 658
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	150 563	2 197 273	739 322	0	0	0	3 210	0	3 090 368
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 298	635 391						706 689
Prírastky		87 743	26 137						113 880
Úbytky			3 097						3 097
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 041	658 431	0	0	0	0	0	817 472
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 563	2 125 975	95 465	0	0	0	0	0	2 372 003
Stav na konci účtovného obdobia	150 563	2 038 232	80 891	0	0	0	3 210	0	2 272 896

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150.563		701.187				1.610.917	0	2.462.667
Prírastky	0	2.197.273	88.669				742.025	0	3.027.967
Úbytky	0		59.000				2.352.942	0	2.411.942
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	150.563	2.197.273	730.856	0	0	0	0	0	3.078.692
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			610.702						610.702
Prírastky		71.298	83.689						154.987
Úbytky			59.000						59.000
Stav na konci účtovného obdobia	0	71.298	635.391	0	0	0	0	0	706.689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150.563	0	90.485	0	0	0	1.610.917	0	1.851.965
Stav na konci účtovného obdobia	150.563	2.125.975	95.465	0	0	0	0	0	2.372.003

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 70 000 € a živelnou pohromou až do výšky 200 000 € v poisťovni Kooperatíva. Poistná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Ročné poistné predstavuje celkovo sumu 3 252 € z toho: havarijné a zákonné poistenie motorových vozidiel predstavuje čiastku 1.950 € a poistenie ostatného majetku predstavuje sumu 1302 €. Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

Flexotlačový stroj je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa a.s. a ročné poistné je v sume 3 067 €.

Absorpčné veže obstarané formou finančného leasingu sú poistené v poisťovni Uniqa a ročné poistné je v sume 281 €.

Spoločnosť má poistenú stavbu „Výrobná hala s prevádzkovou budovou“ v spoločnosti Generali Poisťovňa a.s., ročné poistné predstavuje sumu 1.476 €.

2. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1.425	549	0		1.974
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	491	0	127		364
Zvieratá			0		0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1.916	549	127	0	2.338

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v poisťovni Kooperatíva. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 150 000 €v prípade živelnej pohromy a 50 000 € pre prípad odcudzenia. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 552 €.

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 384	0	0	0	12 384
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepoj.účt.jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	12 384	0	0	0	12 384

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní boli vytvorené 100 % opravné položky. V rovnakej výške sú tvorené opravné položky aj na rizikové pohľadávky.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	200 159	69 965	270 124
Ostatné pohľadávky voči prepoj.účtov.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	200 159	69 965	270 124

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tomto bode pod písmenom d).

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 965	47 711
Pohľadávky v lehote splatnosti	200 159	243 978
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	270 124	291 689
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený bankový účet v Unicredit Bank a.s., a v Slovenskej sporiteľni a.s. Účet v Sberbank a.s. bol zrušený v decembri 2015 .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3.436	6.518
Bežné bankové účty	7.605	5.333
Bankové účty	11.041	11.851
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

5. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	120
ESET licencia	0	120
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 987	2 090
poistenie	1 736	1 829
Eset licencie PC,predplatné	251	261

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 66 000 € a je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť bola založená jediným spoločníkom, ktorý je jej 100 % vlastníkom. Základné imanie je v celom rozsahu zapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2015 vo výške 28.272 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	28.272
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8.272
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	20.000
Iné	
Spolu	28.272

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 536	53 890	22 778	0	65 648
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 637	20 845	19 637		20 845
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 000	1 100	2 000		1 100
Rezerva na súdne spory	2 279	0	0	0	2 279
Rezerva na reklamácie	10 355	31 870	876		41 349
Nevyfakturované dodávky	265	75	265		75

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva je zúčtovaná vo výške náhrady za nevyčerpané dni nároku jednotlivých pracovníkov. Pre výpočet náhrady mzdy bola použitá priemerná hodinová mzda prislúchajúca v IV.Q. 2016. Súčasťou rezervy sú aj náklady na sociálne a zdravotné poistenie. Predpoklad použitia rezervy je do 30.6.2017.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie overenia účtovnej závierky a nákladov na jej zverejnenie.

Rezerva na nevymenované dodávky

Rezerva na nevymenované dodávky bola tvorená na základe zmlúv a predpokladaných nákladov, doba použitia rok 2017.

Rezerva na reklamácie

Rezerva bola vytvorená na prípadné reklamácie hotovej produkcie realizovanej v roku 2016. Predpokladaná doba použitia tejto rezervy je rok 2017.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojoj.účt.jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné dlhodobé záväzky	175.000		175.000
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Iné dlhodobé záväzky	25.760	0	25.760
Dlhodobé záväzky spolu	200.760	0	200.760
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	166.237	11.937	178.174
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	45.962	0	45.962
Záväzky voči zamestnancom	44	0	44
Sociálne poistenie	16.069	0	16.069
Daňové záväzky a dotácie	60.263	0	60.263
Iné záväzky	38.351	0	38.351
Krátkodobé záväzky spolu	326.926	11.937	338.863

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	11.937	77.971
Záväzky v lehote splatnosti	313.845	315.351
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13.081	12.692
Krátkodobé záväzky spolu	338.863	406.014
Záväzky so zost.dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	25.760	38.841
Záväzky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	175.000	618.742
Dlhodobé záväzky spolu	200.760	657.583

V rámci dlhodobých záväzkoch bol v roku 2015 vykazovaný:

- zostatok nesplateného záväzku z postúpenia pohľadávky – dodatkom k zmluve o postúpení pohľadávky bola dohodnutá nová splatnosť záväzku do 31.12.2022 - záväzok podriadený banke do splatenia investičného úveru do roku 2022 vo výške 443.742 bol kapitalizovaný v roku 2016 na účte 413
- poskytnutá pôžička spoločníka firme s dobou splatnosti 31.12.2022.

Záväzky zo sociálneho fondu a záväzkov odloženej dane sú vykázané v samostatnom bode.

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je v priemere 30 dní. Spoločnosť väčšinu svojich záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

4. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	51.975	33.233
odpočítateľné	-5.289	-4.575
zdaniteľné	57.264	37.808
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-44.803	-14.899
odpočítateľné	-44.803	-14.899
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1.506	4.033
Zmena odloženého daňového záväzku	-2.527	6.778
Zaúčtovaná ako náklad	-2.527	6.778
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložená daňový záväzok, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu. Pre výpočet odloženej dane bola použitá 21 % sadzba dane z príjmov platná pre nasledujúce účtovné obdobie.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.215	3.736
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3.450	3.219
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3.450	3.219
Čerpanie sociálneho fondu	3.225	2.740
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.440	4.215

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 802 €.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
				124.529	107.715
kontokorent Slovenská sporiteľňa	eur	3,9% pa	31.07.2017	84.066	107.715
KTK UNI JEREMIE	eru	3%	07.03.2017	40.463	0
Dlhodobé úvery					
				1.190.333	1.390.733
Investičný úver-výstavba nehnuteľnosti	eru	3,3%	30.04.2022	989.933	1.190.333
spl.do 1 roka	eur		31.12.2017	200.400	200.400

Slovenskou sporiteľňou bol vo vykazovanom období poskytnutý limit pre kontokorentný úver vo výške 120.000 € pri úrokovej sadzbe 2,3% p.a. K 31.12.2016 spoločnosť úver čerpala vo výške 84.066 €.

UniCredit Bankou bol vo vykazovanom období poskytnutý limit pre kontokorentný úver vo výške 50.000 € pri úrokovej sadzbe 3% p.a. K 31.12.2016 spoločnosť úver čerpala vo výške 40.463 €. Ručenie KTK bolo zriadením záložného práva k pohľadávkam a dohodou o vydaní a vyplnení blankozmenky.

V priebehu roku 2014 bol Slovenskou sporiteľňou poskytnutý limit pre investičný úver na výstavbu nehnuteľnosti – výrobná hala s prevádzkovou budovou vo výške 1.305.633 €, a to na obdobie od 11.3.2014 do 30.04.2022 pri úrokovej sadzbe 3,30% p.a., dodatkom č. 7 bolo navýšenie úveru o 264.500€, celkový limit úveru je vo výške 1.570.133.

K 31.12.2015 spoločnosť investičný úver čerpala vo výške 1.390.733 €.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru 1a 2 a investičného úveru je zriadené :

- záložné právo k nehnuteľnostiam zapísaných na LV č.3270 a 3201
- záložné právo k stavbe v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 92/AUOC/12 a príslušných dodatkov
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku v prospech banky,
- vinkulácia poistného plnenia z poistenia majetku Dlužníka
- vlastná blankozmenka vystavená Dlužníkom nad rad Banky s doložkou „bez protestu“
- vlastná blankozmenka vystavená Dlužníkom s avalom Ing. Jelenek
- dohoda o nadriadenosti záväzkov Dlužníka voči Banke pred záväzkami Dlužníka voči jeho veriteľovi Ing. Jelenekovi.
- Notárska zápisnica ako exekučný titul na celý majetok povinnej osoby.

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	13.081	25.760		28.159	38.840	
Finančný náklad	1.595	1.511		2.184	2.308	
Spolu	14.676	27.271	0	30.343	41.148	0

Spoločnosť má od októbra 2015 formou finančného leasingu v nájme zariadenie Absorpčné veže, leasingová zmluva je cez leasingovú spoločnosť UniCredit leasing a.s. Doba nájmu podľa leasingovej zmluvy trvá do 5.10.2019. Ručenie je blankozmenkou.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	2.041.114	2.041.447	202.642	170.357	2.243.756	2.211.804
zahranície	4.525	3.989	16.279	23.509	20.804	27.498
Spolu	2.045.639	2.045.436	218.921	193.866	2.264.560	2.239.302

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je --4820 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	18.908	23.811	35.846	-4.820	-12.035
Zvieratá		0		0	0
Spolu	18.908	23.811	35.846	-4.820	-12.035
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4.820	-12.035

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 210	0
aktivácia dlhodobého majetku	3 210	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	958 968	409 615
zmluvné pokuty	47	0
ostatné náhrada škody, RZZP	1 935	4 260
faktoring postúpenie pohľadávok do SLSP	956 986	405 355
Finančné výnosy, z toho:	21	2
Kurzové zisky, z toho:	19	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	2
výnosové úroky	2	2

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	2.045.639	2.045.436
Tržba z predaj služieb	218.921	193.866
Tržba za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2.264.560	2.239.302

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	71.527	112.975
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2.000	2.000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>69.527</i>	<i>110.975</i>
opravy a údržba	9.742	12.916
cestovne	1.734	1.381
reprezentačné náklady	1.641	1.711
nájomné	846	10.869
grafické služby k výrobkom	4.140	4.335
prepravné,poštovné, výkony spojov	8.288	11.443
orange,tmobil,telekomunikácie,internet	2.542	2.711
odvoz odpadu, recyklácia	14.929	26.912
služby sprostredkovanie,kooperácie	9.724	22.064
ostatné náklady za poskytnuté služby	15.941	16.633
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	998.832	415.512
poistenie	8.025	7.795
<i>manká a škody</i>	<i>630</i>	<i>1.752</i>
<i>postúpenie pohľadávok so SLSP faktoring</i>	<i>956.986</i>	<i>405.355</i>
<i>ostatné-rezerv.reklamacie</i>	<i>33.191</i>	<i>610</i>
Finančné náklady, z toho:	67.538	50.894
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16</i>	<i>3</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>67.522</i>	<i>50.891</i>
nákladové úroky	49.192	44.334
bankové poplatky	18.330	6.557

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	137.552	x	x	37.931	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	30.261	22,00 %	x	8.345	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	38.997	8.579	6,24 %	9.480	2.086	5,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-24.463	-5.381	-3,91 %	-35.362	-7.780	-20,51 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	152.086	33.459	24,32 %	12.049	2.651	6,99 %
Splatná daň z príjmov	x	33.459	24,32 %	x	2.651	6,99 %
Zrážková daň		0			0	
daňová licencia		0			229	
Odložená daň z príjmov	x	-2.527	-1,84 %	x	6.778	17,87 %
Celková daň z príjmov	x	30.932	22,49 %	x	9.658	24,86 %

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má uzatvorenú leasingovú zmluvu na predmet leasingu absorpčná veža cez leasingovú spoločnosť UniCredit leasing a.s. s dobou trvania leasingu do 5.10.2019.

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

V bežnom období konateľovi spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami vo vzťahu k spoločnosti je konateľ a spoločník v jednej osobe.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenou osobou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
spoločník	09	1.262	39.062
spoločník	08	44.700	40.000

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	175.000	618.742
z toho záväzok splatný do 1 roka	0	0

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	66.000	0	0	0	66.000
Základné imanie	66.000	0	0	0	66.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	0	461.742	0	0	461.742
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	461.742	0	0	461.742
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	6.600	0	0	0	6.600
Zákonný rezervný fond	6.600	0	0	0	6.600
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	148.604	1	0	8.272	156.877
Nerozdelený zisk minulých rokov	148.604	1	0	8.272	156.877
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	28.272	106.620	20.000	-8.272	106.620
Vlastné imanie spolu	249.476	568.363	20.000	0	797.839
Vyplatené podiely na zisku			20.000		0
Ostatné položky vlastného imania				0	
Prídel do sociálneho fondu			0		

V stĺpci prírastky suma 461 742 € predstavuje kapitalizáciu neuhradenej pohľadávky spoločníka voči spoločnosti do vlastného imania. Čiastka 1€ v položke nerozdelený zisk minulých rokov predstavuje rozdiel zo zaokrúhľovania v minulom období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 106.620 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend spoločníkovi 20.000 €,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 86.620 €.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	66.000	0	0	0	66.000
Základné imanie	66.000	0	0	0	66.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	6.600	0	0	0	6.600
Zákonný rezervný fond	6.600	0	0	0	6.600
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	81.470	0	0	81.470	148.605
Nerozdelený zisk minulých rokov	81.470	0	0	67.135	148.605
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	87.135	28.272	20.001	-67.135	28.271
Vlastné imanie spolu	241.205	28.272	20.001	14.335	249.476
Vyplatené podiely na zisku			20.001		
Prídel do zákonného rezervného fondu			0	0	