

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

HTP Slovakia Vráble s.r.o.
 Staničná 502
 952 01 Vráble

Spoločnosť HTP Slovakia Vráble s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 792/N).

Na obchodný podiel spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Q Alloy S.a r.l., spoločnosť s ručením obmedzeným.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. apríla 2016.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HTP Holding GmbH, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 206 (v účtovnom období 2015 bol 211).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 214, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 207 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2016 resp. 20. mája 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. novembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 5	lineárna	20 až 50
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33 až 50	lineárna	2 až 3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 3	lineárna	33,3 až 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú príslušným koeficientom.

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 odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

V roku 2008 zaradila spoločnosť do používania novú výrobnú halu, ktorej obstarávací cena predstavuje sumu 9 419 944 EUR. Zostatková hodnota haly je 7 238 681 EUR (2015: 7 418 714 EUR). Predmetnou halou spoločnosť ručí za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v časti C.14.

Za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v časti C.14 spoločnosť ďalej ručí pozemkami, starou výrobnou halou a hnuteľným majetkom. Zostatková hodnota tohto majetku je 523 390 EUR (2015: 529 808 EUR).

Spoločnosť má od roku 2014 v nájme (finančný prenájom) rôzne výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 629 999 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 471 142 EUR), od roku 2015 výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 249 916 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 190 243 EUR) a od roku 2016 ďalšie výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 710 545 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 694 305 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 21 586 850 EUR (2015: 21 586 850 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	281 640	159 258
Spolu	281 640	159 258

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	104 516	149 689	77 672	0	176 533
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 726	8 713	4 727	0	16 712
Výrobky	57 007	37 746	48 112	0	46 641
Poskytnuté preddavky na zásoby	6 802	0	0	6 802	0
Spolu	181 051	196 148	130 511	6 802	239 886

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja resp. spotreby týchto zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 000 000 EUR (2015: 6 000 000 EUR).

Za návratné finančné výpomoci uvedené v časti C.14 spoločnosť ručí všetkými existujúcimi a budúcimi zásobami.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	8 156 168
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	11 794 660
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	1 717 301
Suma prijatých preddavkov	2 149 725
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby	2 563 501

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	102 436	41 506	43 272	0	100 670
Spolu	102 436	41 506	43 272	0	100 670

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok (bez pohľadávok zo zákazkovej výroby) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 053 650	4 522 405
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 245 957	1 979 819
Spolu	13 299 607	6 502 224

Za pôžičky a návratné finančné výpomoci uvedené v časti C.14 spoločnosť ručí všetkými existujúcimi a budúcimi pohľadávkami.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 760 938	2 007 931
– zdaniteľné	-2 212 404	-1 396 367
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	668 973	1 337 946
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	45 676	428 892
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 446 990	277 305
Náklady budúcich období - projekty	1 384 792	248 400
Ostatné náklady budúcich období	34 349	13 878
Náklady budúcich období - úroky (zmenky)	27 849	8 216
Licenčné poplatky	0	6 811
Spolu	1 446 990	277 305

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 4 131 116 EUR (k 31. decembru 2015: 4 131 116 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 155 111 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	107 755
Úhrada straty minulých období	2 047 356
Spolu	2 155 111

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 946 921 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 97 346 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 849 575 EUR.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 706	0	0	0	5 706
Krátkodobé rezervy, z toho:	723 929	725 237	310 272	338 115	800 779
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	113 109	136 297	113 109	0	136 297
Konto pracovného času	31 240	47 434	31 240	0	47 434
Nevyfakturované dodávky	13 000	0	10 859	2 141	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	157 349	183 731	155 208	2 141	183 731
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 270	12 270	12 270	0	12 270
Nevyfakturované dodávky	312 071	377 296	0	312 071	377 296
Odmeny pracovníkom	202 529	78 036	126 987	0	153 578
Iné	39 710	67 906	15 807	23 903	67 906
	566 580	535 508	155 064	335 974	611 050
Nevyfakturované dodávky majetku	0	5 998	0	0	5 998
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	566 580	541 506	155 064	335 974	617 048

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 523 921	2 166 951
Závazky v lehote splatnosti	8 037 224	4 092 665
	10 561 145	6 259 616

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	890 982	890 982	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 929 308	6 929 308	0	0
Čistá hodnota zákazky	1 217 499	1 217 499	0	0
Iné dlhodobé záväzky	565 747	0	548 369	17 378
Závazky voči zamestnancom	175 514	175 514	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	114 964	114 964	0	0
Daňové záväzky a dotácie	458 994	458 994	0	0
Iné záväzky	208 137	208 137	0	0
	10 561 145	9 995 398	548 369	17 378

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 731 826	1 731 826	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 600 587	3 600 587	0	0
Čistá hodnota zákazky	54 168	54 168	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	31 235	31 235	0	0
Iné dlhodobé záväzky	159 754	0	159 754	0
Závazky voči zamestnancom	164 008	164 008	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	106 089	106 089	0	0
Daňové záväzky a dotácie	157 459	157 459	0	0
Iné záväzky	254 489	254 489	0	0
	6 259 616	6 099 862	159 754	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	22 036	21 761
Tvorba na ťarchu nákladov	15 528	14 430
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 127	-14 155
Stav k 31. decembru	29 437	22 036

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery						
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2017	4 375 038	4 375 038	969 696
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2017	2 106 984	2 106 984	348 750
Kontokorentný úver	EUR	EUR Libor + marža 6 M EUR	2017	69 483	69 483	0
Revolvingový splátkový úver	EUR	LIBOR + marža	2016	0	0	407 055
				6 551 505	6 551 505	1 725 501
Spolu				6 551 505	6 551 505	1 725 501

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 551 505	1 725 501
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	6 551 505	1 725 501

Spoločnosť má kontokorentný úverový rámec ktorého výška k 31.12.2016 predstavuje sumu 150 000 EUR. Tento úver k 31.12.2016 nebol čerpaný. Splatnosť úverového rámca je 31. decembra 2017. Úver je zabezpečený zmenkou a záložným právom k pohľadávkam.

Eskontné úvery vo výške 4 375 038 EUR a 2 106 984 EUR predstavujú úvery poskytnuté bankami na eskontované zmenky.

Spoločnosť má nový kontokorentný úverový rámec ktorého výška k 31.12.2016 predstavuje sumu 160 000 EUR. K 31.12.2016 bol úver čerpaný vo výške 69 483 EUR. Splatnosť úverového rámca je 30. júnu 2017. Úver je zabezpečený zálohným právom k pohľadávkam.

Revolvingový splátkový úver na financovanie projektov, ktorého výška k 31.12.2015 bola 407 055 EUR bol k 31.12.2016 splatený.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje dlhodobú úročenú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička na refinancovanie bankových úverov	EUR	8,25	2020	3 567 447	3 567 447
				<u>3 567 447</u>	<u>3 567 447</u>
Spolu				<u>3 567 447</u>	<u>3 567 447</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 567 447	3 567 447
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>3 567 447</u>	<u>3 567 447</u>

Za predmetný záväzok spoločnosť ručí celým svojím majetkom.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	1 188	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	<u>1 188</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Poistná udalosť	0	8 888
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	<u>0</u>	<u>8 888</u>
Spolu	<u>1 188</u>	<u>8 888</u>

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu výrobných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	196 280	19 956	240 717	9 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	548 369	27 714	159 754	7 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	17 378	105	0	0
Spolu	<u>762 027</u>	<u>47 775</u>	<u>400 471</u>	<u>16 708</u>

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 204 549			2 160 102		
z toho teoretická daň 22 %		485 001	22,00 %		475 222	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 219 284	268 242	12,17 %	1 255 677	276 249	12,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 583 829	-348 442	-15,81 %	-2 711 042	-596 429	-27,61 %
Umorenie daňovej straty	-668 973	-147 174	-6,68 %	-668 973	-147 174	-6,81 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 171 031</u>	<u>257 627</u>	<u>11,69 %</u>	<u>35 764</u>	<u>7 868</u>	<u>0,36 %</u>
Daňová licencia		0	0,00 %		-2 880	-0,13 %
Splatná daň	<u>257 627</u>	<u>11,69 %</u>		<u>4 988</u>	<u>0,23 %</u>	
Odložená daň	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	
Celková vykázaná daň	<u>257 627</u>	<u>11,69 %</u>		<u>4 988</u>	<u>0,23 %</u>	

Splatná daň vykázaná na riadku 58 vo Výkaze ziskov a strát je navýšená o daň z úrokov vo výške 1 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	217 507	1 949 511
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Tovar z plastov	16 247 116	17 329 254
	16 247 116	17 329 254
Tovar		
Iné	0	1 954
	0	1 954
Služby		
Zákazková výroba - výroba foriem	8 156 166	4 079 634
Montážne a kovoobrábacie práce	354 649	479 411
	8 510 815	4 559 045
Spolu	24 757 931	21 890 253

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 13 254 EUR (v roku 2015 zníženie 245 791 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 12 281 EUR (v roku 2015 zníženie 144 466 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	207 948	142 387	189 739	65 561	-47 352
Hotové výrobky	364 596	417 876	514 990	-53 280	-97 114
Spolu	572 544	560 263	704 729	12 281	-144 466
Manká a škody / likvidácia zásob				-3 722	-52 624
Iné (inventarizačné rozdiely)				-21 813	-48 701
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-13 254	-245 791

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	281 640	159 258
Spolu	281 640	159 258

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok - factoring	10 591 617	14 161 087
Iné	73 125	113 637
Spolu	10 664 742	14 274 724

5. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	2 960 962	2 845 536
Sociálne poistenie	685 369	663 298
Zdravotné poistenie	305 624	292 105
Sociálne zabezpečenie	113 037	83 674
Spolu	4 064 992	3 884 613

6. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	4	2
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
Spolu	4	6

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky	107 685	233 937
Ostatné finančné výnosy	8 888	40 644
Spolu	116 573	274 581

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Výrobné služby	4 401 028	1 505 379
Personálny lízing	654 345	322 391
Správne náklady	633 436	279 185
Nájomné	345 297	58 377
Doprava	216 622	501 434
Strážna služba / colnica	127 764	110 008
Osobné náklady	107 799	91 417
Opravy	104 632	468 830
Softvérová údržba	88 040	46 056
Audit a poradenstvo	70 431	42 710
Telefón	40 256	65 338
Cestovné	23 098	15 291
Ostatné	86 817	88 011
Spolu	6 899 564	3 594 427

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	10 591 617	14 161 087
Zmluvné pokuty a penále	37 538	132 997
Manká a škody	8 709	176 661
Ostatné pokuty a penále	714	6 116
Iné	168 361	142 868
Spolu	10 806 939	14 619 729

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	42	1 208
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	197
Spolu	70	1 405

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	400 874	409 891
Poplatky, provízie	67 141	81 084
Iné	21 908	48 632
Spolu	489 923	539 607

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	14 450	14 450
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 600	3 600
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	18 050	18 050

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Slovenská republika	Tovar z plastov	6 652 809	7 727 910
	Zákazková výroba - výroba foriem	4 349 867	1 664 713
	Montážne a kovoobrábacie práce	272 344	193 631
	Iné	0	1 795
	Spolu	11 275 020	9 588 049
Zahraničie	Tovar z plastov	9 538 290	9 437 374
	Zákazková výroba - výroba foriem	3 806 299	2 414 921
	Montážne a kovoobrábacie práce	9 542	15 000
	Iné	0	159
	Spolu	13 354 131	11 867 454
Spriaznené osoby (Rakúsko)	Tovar z plastov	56 017	163 970
	Montážne a kovoobrábacie práce	72 763	270 780
	Spolu	128 780	434 750
Spolu	Tovar z plastov	16 247 116	17 329 254
	Zákazková výroba - výroba foriem	8 156 166	4 079 634
	Montážne a kovoobrábacie práce	354 649	479 411
	Iné	0	1 954
	Spolu	24 757 931	21 890 253

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2016 približne 49 833 EUR.
- Spoločnosť uzatvorila v priebehu roka 2016 leasingové zmluvy (finančný prenájom) na rôzne výrobné zariadenia v celkovej hodnote 1 904 906 Eur. Zariadenia budú dodané v priebehu roka 2017.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť HTI High Tech Industries AG, Neudörfl an der Leitha 7201, Rakúska republika.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
	EUR	EUR
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb	112 100	124 729
a2) výnosové úroky a úroky z omeškania	15 806	2 909
a3) nákladové úroky a úroky z omeškania	10 546	0
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	0	1 574 649
a5) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	399 061	1 085 812
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nájomné výrobné zariadenia a motorové vozidlá	216 574	760 631
- z toho realizované	216 574	187 136
b2) predaj tovarov a služieb	130 251	445 744
b3) predaj dlhodobého majetku	0	2 000
b4) nákup materiálu a výrobných služieb	144 797	355 311
b5) nákup ostatných služieb	774 523	563 700
b6) výnosové úroky a úroky z omeškania	107 521	178 885
b7) nákladové úroky a úroky z omeškania	321 093	219 435
b8) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	2 067 194	954 329
b9) prijatie dlhodobého úročeného záväzku	0	3 567 447

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	5 261	25 465
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	89 776	488 837
Spolu aktíva	95 037	514 302
Závazky z obchodného styku	9 342	366 112
Spolu pasíva	9 342	366 112

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	350 963	1 094 683
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 354 735	1 287 674
Spolu aktíva	3 705 698	2 382 357
Závazky z obchodného styku	881 640	1 365 714
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - dlhodobé	3 567 447	3 567 447
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - krátkodobé	0	31 235
Spolu pasíva	4 449 087	4 964 396

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016 bol 7 a v roku 2015 bol 7. Členom kľúčového manažmentu Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	97 949	0	0	107 756	205 705
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	97 949	0	0	107 756	205 705
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 269 296	0	0	2 047 355	-6 221 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 269 296	0	0	2 047 355	-6 221 941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 155 111	1 946 921	0	-2 155 111	1 946 921
Spolu	11 051 268	1 946 921	0	0	12 998 189

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	45 697	0	0	52 252	97 949
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	45 697	0	0	52 252	97 949
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 262 082	0	0	992 786	-8 269 296
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 262 082	0	0	992 786	-8 269 296
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 045 038	2 155 111	0	-1 045 038	2 155 111
Spolu	8 896 157	2 155 111	0	0	11 051 268

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 022 011	326 909
Zaplatené úroky	-400 874	-409 892
Prijaté úroky	107 685	233 937
Zaplatená daň z príjmov	-7 868	3
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-2 323 068	150 957
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 323 068	150 957
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 807 507	-885 577
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	32 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 807 507	-852 677
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena dlhodobých záväzkov	405 993	3 515 393
Zmena prijatých úverov	4 826 004	-2 767 161
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 231 997	748 232
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 101 422	46 512
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	522 033	475 521
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 623 455	522 033

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 497 738	2 336 057
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	925 139	960 174
Opravná položka k pohľadávkam	-8 568	-33 773
Opravná položka k zásobám	65 638	-51 374
Nerealizované kurzové straty	28	197
Nerealizované kurzové zisky	0	-4
Rezervy	76 850	117 738
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-30 729
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 556 825</u>	<u>3 298 286</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-8 542 428	46 596
Ubytok (prírastok) zásob	-680 669	322 828
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 644 261	-3 340 801
Peňažné toky z prevádzky	<u>-2 022 011</u>	<u>326 909</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) 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.