

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchadz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	404	416
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	400	413
počet vedúcich zamestnancov	80	80

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. marca 2016.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A AKCIONÁROCH**(a) Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Štefan Kristeľ – predseda dozornej rady
Ing. Pavel Gillar, Milan Luža – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

(b) Akcionári:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2016 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	podiel na základom imaní		hlasovacie práva	iné pol.VI ako ZI
	v EUR	%	%	%
Ing. Pavel Gillar	900 000	22,50	22,50	0
Ing. Ivan Kamas	400 000	10,00	10,00	0
Ing. Štefan Kristeľ	1 100 000	27,50	27,50	0
RNDr. Silvia Sujová	500 000	12,50	12,50	0
Ing. Dušan Zelinka	1 100 000	27,50	27,50	0
Spolu	4 000 000	100	100	0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je súčasťou skupiny. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na Spoločnosť ani jej vlastníkov.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2016.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť časovo nerozlišuje v súlade s § 56 odst.14 Postupov účtovania náklady a výnosy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradi do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania je 1 rok.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 roky	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKÝ – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty. Obchodovanie ukončené 27. mája 2013.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť má k 31. 12. 2016 ukončené všetky leasingové zmluvy uzatvorené pred rokom 2003. Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenájatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenájatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 22% ja vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 094 629	8 651	80 324			1 183 604
Prírastky	3 949		3 753			7 702
Ubytky			3 306			3 306
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	1 098 578	8 651	80 771			1 188 000
Oprávk						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 052 724	6 762	71 911			1 131 397
Prírastky - oprisy	14 722	1 082	7 213			23 017
Prírastky - vyradenie v ZC						
Ubytky			3 306			3 306
Stav na konci účtovného obdobia	1 067 446	7 844	75 818			1 151 108
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Ubytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 905	1 889	8 413	0	0	52 207
Stav na konci účtovného obdobia	31 132	807	4 953	0	0	36 892

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 098 578	8 651	80 771	0	0	1 188 000
Prírastky	0		7 338			7 338
Úbytky	225 096		8 048			233 144
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	873 482	8 651	80 061	0	0	962 194
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 067 446	7 844	75 818	0	0	1 151 108
Prírastky	13 897	807	6 815			21 519
Prírastky - vyradenie v ŽC						
Úbytky	225 096		8 048			233 144
Stav na konci účtovného obdobia	856 247	8 651	74 585	0	0	939 483
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 132	807	4 953	0	0	36 892
Stav na konci účtovného obdobia	17 235	0	5 476	0	0	22 711

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	5 400 694	21 129 656	1 491 061	28 675	152 700	28 875 173
Prírastky	79 771	329 494	3 143 746	200 200	53 589	328 822	4 135 622
Úbytky			1 172 566	46 173		479 855	1 698 594
Presuny			23 235		-23 235		0
Stav na konci účtovného obdobia	752 158	5 730 188	23 124 071	1 645 088	59 029	1 667	31 312 201
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 153 208	15 881 712	1 172 975	0	0	19 207 895
Prírastky - odpisy		203 028	1 224 781	136 271			1 564 080
Prírastky - vyradenie v ZC			152 704				152 704
Úbytky			1 172 566	46 173			1 218 739
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 356 236	16 086 631	1 263 073	0	0	19 705 940
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	672 387	3 247 486	5 247 944	318 086	28 675	152 700	9 667 278
Stav na konci účtovného obdobia	752 158	3 373 952	7 037 440	382 015	59 029	1 667	11 606 261

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obsta-rávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	752 158	5 730 188	23 124 071	1 645 088	59 029	1 667	31 312 201
Prírastky		197 397	847 311	144 693	0	132 476	1 321 877
Úbytky	1 784	11 958	606 464	105 246		95 143	820 595
Presuny		52 709	5 686		-58 395		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	5 968 336	23 370 604	1 684 535	634	39 000	31 813 483
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 356 236	16 086 631	1 263 073	0	0	19 705 940
Prírastky - odpisy		212 108	1 307 863	155 333			1 675 304
Prírastky - vyradenie v ZC		4 436	1 274				5 710
Úbytky		11 958	606 464	105 246			723 668
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 560 822	16 789 304	1 313 160	0	0	20 663 286
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	752 158	3 373 952	7 037 440	382 015	59 029	1 667	11 606 261
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 407 514	6 581 300	371 375	634	39 000	11 150 197

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2016

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ
QBE	EG.00053773.01.01	poistenie EuroGAP	61 082,00	od 21.09.2012 do 20.09.2017
AIG	2202072813 dodatok č. 3	poistenie zodpovednosti za škodu: všeobecná zodpovednosť za škodu regresné nároky SP a ZP škoda spôsobená na veciach zamest. ušlý zisk náklady za obhajobu škoda na prenajatom majetku škoda spôsobená chybným výrobkom na majetku alebo zdraví tretích osôb	1 000 000,00	od 01.06.16
ALLIANZ	808 002 3214	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:		neurčitá
		- škody na zdraví a usmrtením	630 684,46	
		- vecné škody a ušlý zisk	165 969,59	
		- škody na zdraví a usmrtením	1 991 635,13	
		- vecné škody a ušlý zisk	1 991 635,13	
	771 000 8694	PZ súboru vozidiel (flotila)- havar.poist.	636 939,73	neurčitá
	401 003 131 až dodatok 38	poistenie podnikateľov: spolu		od 01.01.16
		- budovy	13 726 605,00	
		- zariadenia	1 983 095,00	
		- zásoby	4 400 000,00	
		- peniaze	6 639,00	
		- náklady vzniknuté násl. poist. udalosti	33 193,92	
		- obnova výrobnéj a prev.dokumentácie	16 596,96	
		- spätné vystúpenie vody z kanalizácie	66 387,84	
	411 022 151	poistenie zodp. za škodu	3 000 000,00	do 02.04.2017
	411 022 152	poistenie zodp.za škodu-stiahnutie z trhu	3 000 000,00	do 02.04.2017
	747 46 0281	miliónové poistenie osôb prepr.mot.voz.		od 27.11.2012
	9982090102	poistenie VISA karty		varianta A od 05.02.2016
KOOPERATIVA	PN-080-4035999 PZ-6580414986 dodatok 16	poistenie strojov:		od 06.12.2016
		- poistenie strojov a elektroniky	18 779 289,00	
		- poistenie živel združený	19 000 115,00	
		- poistenie pre prípad odcudzenia	400 000,00	
KOMUNÁLNA	6814852576	havarijné poistenie	90 056,14	od 27.03.2014

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 703 049
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2016 ide o majetok: vysokozdvíhový vozík, nákladné auto, 2 x balička, kalendárový stroj, skladací stroj, laminovací stroj. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 957 391 EUR.

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	297 725	8 504		16 967	289 262
spolu súv.BI r.35	297 725	8 504	0	16 967	289 262
Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	277 456	67 060		46 791	297 725
spolu súv.BI r.35	277 456	67 060	0	46 791	297 725

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 400 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	2 074 018
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	456	0	0	456
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	13 395	1	0	13 396	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremľ. rizikové ZOP, vznik. po I.I.04	1 355	1 645	0	259	2 741
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	28 696	2 102	0	13 655	17 143

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremľaným rizikovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	1 096	0	0	1 096	0
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	13 110	285	0	0	13 395
ú. 391 400 nepremľ., rizikové ZOP, vznik. po I.I.04	4 329	1 226	0	4 200	1 355
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	32 481	1 511	0	5 296	28 696

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2015:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	3 363	0	3 363
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	3 363	0	3 363
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	3 343 292	202 124	3 545 416
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	221 018	0	221 018
r.65 iné pohľadávky	6 732	13 945	20 677
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 571 042	216 069	3 787 111

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2016:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 865	0	2 865
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 865	0	2 865
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	2 467 198	171 783	2 638 981
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	436 879	0	436 879
r.65 iné pohľadávky	6 567	13 945	20 512
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	2 910 644	185 728	3 096 372

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 151 952
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2016 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	7 733	11 318
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	2 310 949	1 895 463
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-5	-5
Spolu fin. účty B.V	2 318 677	1 906 776

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva - C	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 790	222
- v tom poistenie	0	199
- v tom predplatné	1 790	23
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 123	39 660
- v tom predplatné, poisťné	37 123	36 123
- v tom záporné konto pracovného času	0	3 537
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 779
úhrada poisťnej udalosti	0	1 779
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	38 913	41 661

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	55 114	13 686	1 925	0	66 875
rez. na súdne spory	156 400	0	0	0	156 400
	211 514	13 686	1 925	0	223 275
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez na dod. a služby	0	0	0	0	0
mzdy za dov.vrátane SP	168 845	176 872	168 845	0	176 872
audit a vyprac.DP	4 790	0	4 790	0	0
	173 635	176 872	173 635	0	176 872
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	8 854	2 216	0	0	11 070
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	162	2 430	162	0	2 430
rez. na jubileá	5 300	9 000	5 300	0	9 000
rez. na odchodné	19 098	3 775	2 488	0	20 385
rez. na odmeny pracovníkom	122 260	113 390	122 260	0	113 390
rez. na dodávky a služby	0	4 850	0	0	4 850
rez. na odstupné	246 978	97 523	3 293	0	341 208
	402 652	233 184	133 503	0	502 333
Krátkodobé rezervy spolu	576 287	410 056	307 138	0	679 205
Rezervy celkom	787 801	423 742	309 063	0	902 480

Tab. č. 2

Rezervy Súvaha - pasíva B	bežné účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	66 875	0	448	3 815	62 612
rez. na súdne spory	156 400	23 600	0	0	180 000
	223 275	23 600	448	3 815	242 612
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	176 872	158 825	176 872	0	158 825
audit a vyprac.DP	0	0	0	0	0
	176 872	158 825	176 872	0	158 825
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	11 070	0	0	182	10 888
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	2 430	2 436	2 430	0	2 436
rez. na jubileá	9 000	8 550	8 800	0	8 750
rez. na odchodné	20 385	9 640	1 769	0	28 256
rez. na odmeny pracovníkom	113 390	6 760	113 390	0	6 760
rez. na odstupné	341 208	26 922	0	0	368 130
rez. na dodávky a služby	4 850	4 900	4 850	0	4 900
	502 333	59 208	131 239	182	430 120
Krátkodobé rezervy spolu	679 205	218 033	308 111	182	588 945
Rezervy celkom	902 480	241 633	308 559	3 997	831 557

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenasobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny včítane SZ bola vytvorená na základe podkladov od finančno-personálneho riaditeľa.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2016 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2017 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2017 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2017-2018 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2016.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola vypracovaná v spolupráci so mzdovým oddelením. Podkladom pre tvorbu rezervy je odhadované ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2016 zamestnancov /bez akcionárov/.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2017, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	3 103 499	3 535 597
záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	3 103 499	3 535 597

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprost. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	913 722	1 160 793
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	266 560	346 576
Dlhodobé záväzky spolu	1 180 282	1 507 369
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 923 217	2 028 228
Krátkodobé záväzky spolu	1 923 217	2 028 228
Záväzky spolu	3 103 499	3 535 597

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2016-2015/	-134 594	-537 949
sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
odložená daň. pohľ./záv.	-28 265	-118 349
2. úbytok položky z počiatočného stavu	133 123	0
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
odložená daň. pohľ./záv.	29 287	0
3. dopad zo zmeny sadzby z 22 na 21% - odlož. daň.pohľ./záv.	-19 256	0
Celkom obdobie 2016 - odlož. daň. pohľ.	-18 234	-118 349

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	394 338
stav k 31. decembru bežného obdobia	376 104
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	-18 234
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	-18 234
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	303 663	311 671
zdaniteľné	-2 772 564	-2 829 030
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	677 904	728 429
zdaniteľné	0	-3 537
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	206 136	228 828
uplatnená daňová pohľadávka	206 136	228 828
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	206 136	228 828
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-582 238	-623 165
zmena odloženého daňového záväzku	-18 234	-118 349
zaúčtovaná ako náklad	-18 234	-118 349
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vyplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	289 262	297 725
Opravné položky k pohľadávkam	14 402	13 946
Rezerva na odchodné	90 868	87 260
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	10 888	11 070
Rezerva na životné a pracovné jubileá	8 750	9 000
Rezerva na súdne spory	180 000	156 400
Rezerva na prémie a odmeny	6 760	113 390
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	4 900	4 850
Rezerva na odstúpné	368 130	341 208
Neuhradené záväzky	3 921	2 821
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	2 436	2 430
ČR zmarených inv.	1 251	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
odložená daňová pohľadávka	206 129	228 822
Záporné konto pracovného času	0	-3 537
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-2 768 913	-2 825 379
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
odložený daňový záväzok	-582 238	-623 165
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-376 104	-394 338

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	70 431	72 274
tvorba SF na ťarchu nákladov	35 401	35 400
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	4 315	3 651
tvorba SF spolu	39 716	39 051
stravné, zdravotníctvo	27 444	26 524
soc.politika	11 046	14 370
čerpanie SF spolu	38 490	40 894
stav k 31. decembru	71 657	70 431

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16	EUR	30.09.20	234 375	234 375	0
461 200 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16	EUR	31.03.20	140 826	140 826	181 162
461 300 bankový úver ČSOB zmluva 1104/14/08720	EUR	25.10.18	362 500	362 500	543 750
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	1 694 998	1 694 998	2 071 666
461 500 bankový úver VÚB zmluva 910/2016/UZ	EUR	20.10.20	660 000	660 000	0
461 600 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16	EUR	30.09.20	392 600	392 600	495 800
461 700 bankový úver VUB zmluva 958/2012/UZ	EUR	20.10.16	0	0	54 500
461 800 bankový úver VUB zmluva 1196/2012/UZ	EUR	20.12.18	550 000	550 000	825 000
dlhodobé úvery spolu v HK			4 035 299	4 035 299	4 174 878
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 206 954	-1 206 954	-1 033 954
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			2 828 345	2 828 345	3 140 924
231 100 Čerpanie prostr. kredit.karty Visa gold	EUR	neurčito	80	80	469
231 600 bankový úver CSOB zml. 0425/05/8720	EUR	neurčito	1 500 000	1 500 000	1 500 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 500 080	1 500 080	1 500 469
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 206 954	1 206 954	1 033 954
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 707 034	2 707 034	2 534 423
221140 kontokor.ú. VÚB zmluva 1010/2011/UZ	EUR	02.11.17	0	0	0
221200 kontokor.ú. TTB zmluva 2118/2007	EUR	09.06.17	0	0	0
221270 kontokor.ú. CSOB zmluva 0426/05/8720	EUR	neurčito	602 449	602 449	0
221330 kontokor.ú. UCBS zmluva 33/98CM	EUR	14.09.17	286 124	286 124	585 540
kontokorenty spolu			888 573	888 573	585 540
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			3 595 607	3 595 607	3 119 963
bankové úvery a výpomoci			6 423 952	6 423 952	6 260 887

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 200 bankový úver SLSP	140 826	43 336	97 490
461 300 bankový úver ČSOB	362 500	181 250	181 250
461 400 bankový úver VUB	1 694 998	376 668	1 318 330
461 500 bankový úver VUB	660 000	165 000	495 000
461 600 bankový úver SLSP	392 600	103 200	289 400
461 100 bankový úver SLSP	234 375	62 500	171 875
461 800 bankový úver VUB	550 000	275 000	275 000
dlhodobé úvery spolu	4 035 299	1 206 954	2 828 345

Zabezpečenie úverov:

UNI:

Na zabezpečenie úveru vo výške 2 000 tis. EUR (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je zriadené Záložné právo č. 33B/98 CM v prospech UniCredit Bank v katastrí nehnuteľností na stavbu č. 4106, 6612 a 1511 a parcelu č. 516/12, 24 a 27 a Zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam registrovaných v NCRzp 5357/2011. Dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM. Vecné bremeno V5327/2007.

ČSOB:

Na zabezpečenie úverov vo výške 3 300 tis. EUR je zriadené Záložné právo č. 8267/12/08720 D1 v prospech ČSOB v katastrí nehnuteľností na stavby s. č. 4108; 4109; 4115; 7008 a parcely č. 516/13; 516/15; 516/21; 516/14.

Na zabezpečenie úverov vo výške 3 300 tis. EUR (ÚZ 0943/08/8720, 0425/05/8720, 0426/05/8720, 1104/14/08720) je zriadené:

záložné právo k pohľadávkam: 8266/12/08720 (notársky register 190/2013, po zmene 27630/2015);

záložné právo k súboru hnuťelných vecí: 8268/12/08720 (NCRzp 189/2013, po zmene 27631/2015);

Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0948/08/8720; 0430/05/8720, 1106/14/08720.

Účelový úver vo výške 770 tis. EUR (ÚZ 1104/14/08720) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 8525/15/08720 (NCRzp 30050/2015);

TABA:

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške 300 tis. EUR (č.z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13092007.

VÚB:

Kontokorentný úver vo výške 1 000 tis. EUR (ÚZ 1010/2011/UZ) je zabezpečený Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.

Termínový úver vo výške 1 650 tis. EUR (ÚZ 1196/2012/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 2072/2012/ZZ (NCRzp 1718/2013) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2180/2012/D.

Termínový úver vo výške 2 260 tis. EUR (ÚZ 5896/2015/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 1203/2015/ZZ (NCRzp 27659/2015) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2927/2015/D.

Termínový úver vo výške 660 tis. EUR (ÚZ 910/2016/UZ) je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 1701/2016 (NCRzp 33720/2016) a Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1325/2016/D.

SLSP:

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 1589/CC16 (prečíslovaná zmluva 360/AUOC/11) a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške 960 tis. Eur je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam-Mandátna zmluva na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715.

Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 13.12.2011.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	21.12.2017	360 000	360 000
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	666 640	746 656
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-440 016	-440 016
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		586 624	666 640
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			440 016	440 016
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe	r.130		440 016	440 016
Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok	
479 500 pôž. od spoločníkov	1 026 640	440 016	586 624	
dlhodobé pôžičky spolu	1 026 640	440 016	586 624	

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	8 072	3 542
platby za poskytnuté skonto	904	1 377
bankové úroky	5 833	0
nákl.platené pozadu	1 335	2 165
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	8 072	3 542

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2014, 2015 a 2016 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(I) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	230 063	145 897	0	237 886	375 960	0
Finančný náklad	7 350	2 231	0	13 919	9 581	0
Spolu	237 413	148 128	0	251 805	385 541	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

(a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
tuzemsko	9 710 549	10 796 338	62 052	74 724	9 772 601	10 871 062
zahranície EÚ	11 141 536	10 489 049			11 141 536	10 489 049
zahranície 3. štáty	922 028	854 117			922 028	854 117
spolu	21 774 113	22 139 504	62 052	74 724	21 836 165	22 214 228

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	20 232 174	20 560 729
periodiká	206 918	208 087
kalendáre	809 018	859 702
diáre	359 732	341 819
ostatné	166 271	169 167
spolu	21 774 113	22 139 504

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je nárast o 108 359,- EUR rovnako ako pri súvahových položkách :

Bežné obdobie ZS r. 06	stav			zmena stavu	
	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	395 194	331 998	551 768	63 196	-219 770
ú. 123 HV r. 37 súvahy	315 069	269 905	285 560	45 164	-15 655
spolu	710 263	601 903	837 328	108 360	-235 425
rozdiel zo zaokr.				-1	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				108 359	-235 425

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol pokles o 235 425,- EUR rovnako ako pri súvahových položkách :

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	stav		zmena stavu		
	bež.obd. KS	predch.obd. KS	predch.obd. PS	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV	331 998	551 768	407 445	-219 770	144 323
ú. 123 HV	269 905	285 560	249 176	-15 655	36 384
spolu	601 903	837 328	656 621	-235 425	180 707
rozdiel zo zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-235 425	180 707

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie	predch. obdobie
	v EUR	v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	3 240	2 657
spolu	3 240	2 657

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie	predch. obdobie
	v EUR	v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	189
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	43 631	49 938
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	1 779	2 236
preplatok na daniach	0	2 596
inventúrny prebytok zásob	15 885	16 023
poskytnutá prevádzková bonifikácia z EBRD	113 000	0
ostatné výnosy	14	2
spolu	174 309	70 984

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie	predch. obdobie
	v EUR	v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.účov úč. 663 100	2 179	9 004
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	324	-435
kurzové zisky spolu r.42	2 503	8 569
výnosové úroky r.39	184	935

(f) Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	bežné obdobie	predch. obdobie
	v EUR	v EUR
tržby za vlastné výrobky	21 774 113	22 139 504
tržby z predaja služieb	62 052	74 724
čistý obrat celkom r.1	21 836 165	22 214 228

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	267 112	401 100
cestovné	39 102	25 465
reprezentačné	22 230	19 857
prepravné a výkony spojov	433 109	459 085
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	556 415	774 760
nájomné (operat.)	74 786	79 803
komun. služby, odpad	28 075	29 689
služby pracovnej agentúry	481 722	386 039
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	45 930	50 293
ostatné služby nemateriálovej povahy	307 265	297 166
spolu	2 255 746	2 523 257
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15

	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 186 615	4 048 764
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 800	106 900
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 395 347	1 327 474
sociálne náklady	322 083	394 161
spolu	6 058 845	5 877 299

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	14 126	7 217
pokuty, penále a úroky z omeškania	36	862
manká a škody z HČ	12 754	13 795
poistné HČ	69 426	67 594
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	6 745	6 745
rezervy na súdne spory a na reklamácie	23 418	2 216
ostatné náklady	3 390	1 613
spolu	129 895	100 042

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	25 990	3 471
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-1 294	-294
Kurzové straty spolu r.52	24 696	3 177
nákladové úroky r. 49	169 534	155 862
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	31 225	34 375

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Odlož. daň z príjmov r. 59	bežné obdobie v EUR	predch. obd. v EUR
suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	8 915 náklad	0
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	28 171 výnos	0
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. obd., ku ktorým sa v predch. účt. obd. 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	0	0
suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázaný v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostredch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	1 262 355	x	x	1 397 368	x	x
z toho teoretická daň	x	277 718	22,00 %	x	307 421	22,00 %
daňovo neuznané náklady	207 647	45 682	3,62 %	617 691	135 892	9,72 %
výnosy nepodliehajúce dani	-137 977	-30 355	-2,40 %	-18 772	-4 130	-0,30 %
vplyv nevykázaných odl. daň. pohľ.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.		1		0	0	
spolu	1 332 025	293 046	23,21 %	1 996 287	439 183	31,43 %
splatná daň z príjmov	x	293 046	23,21 %	x	439 183	31,43 %
odložená daň z príjmov	x	-18 234	-1,44 %	x	-118 349	-8,47 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	35	0,00 %	x	178	0,01 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	274 847	21,77 %	x	321 012	22,97 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	1 262 355	1 397 368
daň vypočítaná použitím 22% sadzby dane	277 718	307 421
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	15 062	13 619
nezdaniteľné výnosy	-18	0
Vplyv zmeny sadzby dane z 22% na 21%	-17 910	0
Rozdiel v zdanení úrokov na BÚ 19% - 22%	-5	-28
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	274 847	321 012

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2015 aj v roku 2016 je použitá sadzba 22%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 193 EUR, textílie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR, fľaše na technický plyn s ročným nájomným 191 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Anri-Slovakia do marca 2017 a od januára 2017 sklad od spoločnosti Safetronic. Nájomné je vo výške 36 397 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od Designprintu má Spoločnosť v prenájme vyvolávací automat Kodak v hodnote 15 000 EUR a od Fujifilmu vyvolávací automat FLHZ v hodnote 19 000 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť prenájma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie bufetu firme Homola a na prevádzkovanie nápojových automatov firme Davital. Príjem z prenájmu činí 497 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. V roku 2016 takýto odpis pohľadávok nebol.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť viedla v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií na základe zmluvy uzatvorenej s ČSOB. Expirácia derivátu dňa 27.5.2013.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť poskytla návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu zamestnancovi vo výške 16 597 EUR. Pri pravidelnej mesačnej splátke je zostatok pôžičky 3 470 EUR.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť neevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	497	472
majetok v nájme (operatívny prenájom)	104 875	51 635
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	161 496	161 496
pôžičky zo soc. fondu	3 470	3 784

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

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

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

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

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2017 celkom 1,2 – 1,8 mil. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované do obnovy vozového parku, na nákup nového ERP, na nákup stroja Glejčka KOLBUS a do stavebných investícií.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 106 900,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel kľúčoví akcionári a členovia vedenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov.

Spoločnosť prijala dlhodobé a krátkodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - výdavky na nájomné z ú. 518410	0	-19 954
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-29 243	-32 246
Spektrum Grafík - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 164 316	1 216 474
akcionári - obstaranie nehnuteľnosti - sklad, pozemky ú. 042	0	-374 000
akcionári - predaj nehnuteľností - garáž s pozemkom ú. 641	4 000	0
Spolu	1 139 073	790 274

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

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	286 041	719 651
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	286 041	719 651
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	586 624	666 640
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky a krátkodobá pôžička)	440 016	440 016
Spolu pasíva	1 026 640	1 106 656

N. 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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č. 1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z preceň. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	708 217	0	0	68 693	776 910
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 701 728	0	-790 000	618 236	2 529 964
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	686 929	1 076 356	0	-686 929	1 076 356
A. Vlastné imanie	8 098 866	1 076 356	-790 000	0	8 385 222
Vyplatené dividendy			790 000		790 000

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 68 693 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2014 vo výške 10% z čistého zisku.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 17. marcu 2015 o sumu 618 236 EUR.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 17. marca 2015 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za rok 2013 v celkovej výške 790 000 EUR akcionárom. Časť vo výške prislúchajúcej odvodom bola poukázaná na účet zdravotnej poisťovne a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov v bankách.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	776 910	0	0	23 090	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 529 964	0	-573 200	573 266	2 530 030
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 076 356	987 508	0	-1 076 356	987 508
A. Vlastné imanie	8 385 222	987 508	-573 200	-480 000	8 319 530
Vyplatené dividendy			573 200	480 000	1 053 200

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 23 090 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2015 do sumy 800 000 EUR. Zákonný rezervný fond tak dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 22. marcu 2016 o sumu 573 266 EUR.

Valná hromada Spoločnosti a svojich zasadnutiach dňa 22. marca a 28. októbra 2016 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za rok 2015 v celkovej výške 1 053 200 EUR akcionárom. Časť vo výške prislúchajúcej odvodom bola poukázaná na účet zdravotnej poisťovne a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov v bankách.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015:

názov položky	predch. účt. obd.
Účtovný zisk	1 076 356
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	23 090
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	573 266
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	480 000
Iné	0
Spolu	1 076 356

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 987 508 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

rok 2016	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku akcionárom	0
prevod na nerozdelený zisk	987 508
spolu	987 508

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Text:	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty				
Peňažné prostriedky:				
1. Peniaze v hotovosti	2 548	2 548	4 341	4 341
2. Ceniny	5 185	5 185	6 977	6 977
3. Peniaze na ceste	-5	-5	-5	-5
4. Bežné bankové účty	2 310 949	2 310 949	1 895 463	1 895 463
5. Kontokorentné účty	0	-888 574	0	-585 540
Spolu PP	2 318 677	1 430 103	1 906 776	1 321 236
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	2 318 677	1 430 103	1 906 776	1 321 236
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	2 318 677	1 430 103	1 906 776	1 321 236

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	100
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2016 2 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2016..... do 31.12.2016....

IČO: 30225574

Názov a sídlo účtovnej jednotky

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
Banská Bystrica
97401

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 262 355	1 397 368
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 840 757	1 590 407
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 696 823	1 609 441
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	19 337	11 761
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-20 017	16 484
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 278	-13 205
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	169 534	155 862
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-184	-935
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1	-4 362
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14 244	1
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-46 257	-184 640
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	565 628	-488 520
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	837 374	-644 868
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	59 448	4 684
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-331 194	151 664
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.)	3 668 740	2 499 255
A.3.	Príjaty úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)	184	935
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-169 534	-155 862
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 053 200	-790 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet S/Z + A.1. až A.6.)	2 446 190	1 554 328
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-/+)	-684 888	-108 203
A.8.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
A.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť(-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. až A.9.)	1 761 302	1 446 125
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 337	-7 702
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 226 734	-3 340 573
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	53 750	315 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 180 321	-3 033 275
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom ímaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného ímanía spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom ímaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného ímanía (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-457 871	1 547 677
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	913 751	5 675 347
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 053 719	-4 284 922
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	274 997	800 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-355 013	-433 260
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-237 887	-209 488
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-457 871	1 547 677
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	123 110	-39 473
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 321 236	1 356 348
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 444 346	1 316 875
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-14 243	4 361
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 430 103	1 321 236

Zostavené dňa: 14.2.2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 21.3.2017	Ing. Dušan Zelinka	Ing. Martin Čajko, MBA	Ing. Viera Gregorová

