

Čl. I Všeobecné informácie

- Názov a sídlo právnickej osoby**

Obchodné meno účtovnej jednotky: EKOLTECH spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: 984 01 Lučenec, Čajkovského 8

- Predmet podnikania:**

- výroba nábytku vrátane doplnkov,
- výroba a montáž interiérov,
- podnikateľské poradenstvo v oblasti výroby nábytku

- Dátum schválenia** účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06.07.2016.

- Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve § 17 ods. 6.

- Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1311	1254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1269	1300
počet vedúcich zamestnancov	24	14

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého majetku.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravné, poistné, provízie, skonto a pod./. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladňujú sa metódou FIFO.

Zásoby vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), 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 cudzích zdrojov.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a výdavky budúcich období

Náklady budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Rezervy

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

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniiteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

4. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Názov majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov
Budovy a stavby	40 rokov	2,5
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	15, 10, 8, 7, 6, 5, 3 roky	6,67; 10; 12,5; 14,29; 16,67; 20; 33,33
Softvér	4 roky	25

Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**INFORMÁCIE K ATÍVAM SÚVAHY****1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Softvér b	Oceniteľné práva c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	535 259	35 200	271 962		842 421
Prírastky			39 206	6 150	45 356
Úbytky				-6 150	-6 150
Presuny	311 168		-311 168		
Stav na konci účtovného obdobia	846 427	35 200	0	0	881 627

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	488 576	22 924			511 500
Prírastky	102 255	8 800			111 055
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	590 831	31 724			622 555

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	46 683	12 276	271 962		330 921
Stav na konci účtovného obdobia	255 596	3 476	0		259 072

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Softvér b	Oceniteľné práva c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	532 859	35 200	91 573		659 632
Prírastky			182 789	16 542	199 331
Úbytky				16 542	16 542
Presuny	2 400		-2 400		
Stav na konci účtovného obdobia	535 259	35 200	271 962		842 421

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	462 464	14 124			476 588
Prírastky	26 112	8 800			34 912
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	488 576	22 924			511 500

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	70 395	21 076	91 573		183 044
Stav na konci účtovného obdobia	46 683	12 276	271 962		330 921

2. Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	466 354	5 951 741	22 927 211	13 248	174 574	29 533 128
Prírastky				1 005 542	305 982	1 311 524
Úbytky			34 641			34 641
Presuny		97 136	919 074	-1 016 210	-480 556	-480 556
Stav na konci účtovného obdobia	466 354	6 048 877	23 811 644	2 580	0	30 329 455

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		851 229	17 055 999			17 907 228
Prírastky		242 140	1 588 848			1 830 989
Úbytky			34 641			34 641
Stav na konci účtovného obdobia		1 093 369	18 610 206			19 703 575

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	466 354	5 100 512	5 871 212	13 248	174 574	11 625 900
Stav na konci účtovného obdobia	466 354	4 955 508	5 201 438	2 580	0	10 625 880

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	466 354	5 917 751	21 885 350	61 651	458 964	28 790 070
Prírastky				1 286 476	528 755	1 815 231
Úbytky		7 552	250 496	980		259 028
Presuny		41 542	1 292 357	-1 333 899	-813 145	-813 145
Stav na konci účtovného obdobia	466 354	5 951 741	22 927 211	13 248	174 574	29 533 128

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		615 268	15 602 448			16 217 716
Prírastky		243 513	1 704 146			1 947 559
Úbytky		7 552	250 495			258 047
Stav na konci účtovného obdobia		851 229	17 055 999			17 907 228

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	466 354	5 302 483	6 282 902	61 651	458 964	12 572 354
Stav na konci účtovného obdobia	466 354	5 100 512	5 871 212	13 248	174 574	11 625 900

Informácie dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pozemky	225 000
Stavby	6 370 000

Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Bratislava,
č. V1288/12 z 3.7.2012

Záložné právo č. V487/13 z 27.3.2013

Záložné právo č. V2056/14 z 6.8.2014

3. Informácie o pohľadávkach

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	17 368		17 368
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 368		17 368
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 858 316	925 043	6 783 359
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	67 716		67 716
Daňové pohľadávky a dotácie	1 452 188		1 452 188
Iné pohľadávky	16 010	8 005	24 015
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 394 230	933 048	8 327 278

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

OP k pohľadávkam a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	91 988	2 376	22 666	64 625	7 073
Iné pohľadávky	2 587	5 418			8 005
Pohľadávky spolu	94 575	7 794	22 666	64 625	15 078

V účtovnom období sme tvorili opravnú položku k rizikovým pohľadávkam z obchodného styku, u ktorých je možnosť, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Taktiež k iným pohľadávkam, kde je predpoklad, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravnú položku sme zúčtovali z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva vo výške 64 625,-- € a vo výške 22 666,-- € z dôvodu zániku opodstatnenosti, nakoľko dlžník pohľadávku uhradil.

4. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 317	5 399
Bežné bankové účty	4 579 917	2 922 374
Peniaze na ceste		27 841
Spolu	4 593 234	2 955 614

INFORMÁCIE K PASÍVAM SÚVAHY

1. Hodnota upísaného a splateného základného imania je 16 597,-- EUR.

2. Prehľad o sumách, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

V účtovnom období sme účtovali o strate z prekurzovania forwardových operácií k 31.12.2016 na stranu MD účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 15 471,-- €.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia 6.7.2016 účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 704 505,-- € bol preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 046 553	9 022 672
V lehote splatnosti	9 046 553	9 022 672
Po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	4 972 464	3 988 956
V lehote splatnosti	4 850 056	3 873 893
Po lehote splatnosti	122 408	115 063

Všetky dlhodobé záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov.

Údaje o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom

V účtovnom období sme nemali zabezpečené záväzky /s výnimkou úveru/ záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Informácia o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 986	26 434	9 842	8 144	26 434
Nevyčerpané dovolenky	13 158	19 552	7 280	5 878	19 552
Odvody do fondov na nevyčerpané dovolenky	4 828	6 882	2 562	2 266	6 882
Krátkodobé rezervy, z toho:	414 617	488 553	403 178	11 439	488 553
Nevyčerpaná dovolenka	279 179	315 252	278 515	664	315 252
Odvody do fondov na nevyčerpané dovolenky	97 979	110 969	97 745	234	110 969
Nevyfakturované služby – auditorské služby	13 700	13 700	13 700		13 700
Odchodné	8 472	35 970	5 058	3 414	35 970
Odvody na odchodné	2 417	12 662	1 512	905	12 662
Ostatné krátkodobé rezervy na reklamácie	12 870		6 648	6 222	0

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv sú roky 2017 - 2019 a pri krátkodobých rezervách rok 2017.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe podrobných podkladov zo mzdového oddelenia. Rezervy na dovolenky a odchodné budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 881	4 127	8 716	306	17 986
Nevyčerpané dovolenky	16 778	3 053	6 446	227	13 158
Odvody do fondov na nevyčerpané dovolenky	6 103	1 074	2 270	79	4 828
Krátkodobé rezervy, z toho:	381 642	414 617	370 503	11 139	414 617
Nevyčerpaná dovolenka	259 696	279 179	252 049	7 647	279 179
Odvody do fondov na nevyčerpané dovolenky	91 160	97 979	88 571	2 589	97 979
Nevyfakturované služby – auditorské služby	13 436	13 700	13 436		13 700
Penále a úroky z omeškania	233			233	0
Úroky z omeškania	180			180	0
Odchodné	12 610	8 472	12 536	74	8 472
Odvody na odchodné	4 327	2 417	3 911	416	2 417
Ostatné krátkodobé rezervy na reklamácie		12 870			12 870

5. Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 505 175	1 253 931
zdaniteľné	17 367	29 443
	1 475 732	1 239 699
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	17 367	29 443
Uplatnená daňová pohľadávka	12 076	15 211
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	12 076	15 211

Odložený daňový záväzok	309 904	272 734
Zmena odloženého daňového záväzku	37 170	46 541
Zaučtovaná ako náklad	37 170	46 541

V účtovnom období sme účtovali o odloženom daňovom záväzku, nakoľko zostatková cena účtovná dlhodobého hmotného majetku prevyšuje daňovú zostatkovú cenu vo výške 1 475 731,61 €.

T.j.

zostatková hodnota účtovná 10 882 371,96

zostatková hodnota daňová 9 406 640,28

Rozdiel vo výške 1 475 731,68 sme vynásobili platnou 21%-nou daňou pre rok 2017. Vyšiel nám odložený daňový záväzok vo výške 309 903,65 €.

Zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2015 predstavuje čiastku 272 733,76 € z rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a zostatkovej ceny daňovej DHM.

Zostatok odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2015 predstavuje hodnotu 29 442,87 €, vytvorenú za OP k pohľadávkam v hodnote 20 806,60 €, vytvorenú za neuhradené záväzky vo výške 185,61 €, ďalej za neuznanú rezervu vo výške 8 241,05 € a za zmarené investície 209,61 €.

Zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2016 predstavuje čiastku 309 903,65 € z rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a zostatkovej ceny daňovej DHM.

Zostatok odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2016 predstavuje hodnotu 17 367,50 €, vytvorenú za OP k pohľadávkam v hodnote 3 166,43 €, vytvorenú za náklady uznané až po zaplatení vo výške 979,81 €, ďalej za neuznanú rezervu vo výške 13 089,77 € a za zmarené investície 131,49 €.

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 320	5 053
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 061	62 124
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	110 381	112 124
Čerpanie sociálneho fondu	75 350	68 857
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 031	48 320

Účtovná jednotka v účtovnom období tvorila SF vo výške 0,6% zo základu, ktorým je súhrn hrubých miezd za kalendárny rok a použila ako príspevok zamestnancom na stravovanie vo výške 48 327,-- € a hodnotu 27 023,-- € použila na nákupné poukážky pre zamestnancov ÚJ.

7. Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Terminovaný úver 421/2012/UZ	EUR	25.4.2017	450 000	450 000
Kontokorentný úver 422/2012/UZ	EUR	13.5.2017	4 004 340	5 577 160

Úroky: 1-mesačný EURIBOR + MARŽE.

Dňa 28.11.2012 na základe Zmluvy o pôžičke spoločníci poskytli bezúročnú pôžičku na dobu neurčitú vo výške 13 701 618,-- €, ktorá bola čiastočne splatená vo výške 5 000 000,-- €. Konečný zostatok k 31.12.2016 činí 8 701 618,-- €.

8. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 717 325			1 814 615		
teoretická daň		597 812	22		399 215	22
Daňovo neuznané náklady	222 663	48 986		199 739	43 943	2,42
Výnosy nepodliehajúce dani	-368 143	-80 990		-254 710	-56 036	-3,09
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		377			1 357	
Spolu	2 571 845	565 806		1 759 644	387 122	21,33
Splatná daň z príjmov		566 183			388 479	21,40
Odložená daň z príjmov		49 245			31 329	1,73
Celková daň z príjmov		615 428			419 808	23,13

Rozhodnutím č. 17/2012 Ministerstva hospodárstva SR dňa 22.10.2012 bola schválená investičná pomoc na realizáciu investičného zámeru "Rozšírenie existujúceho podniku na výrobu pigmentových nábytkárskych výrobkov" v maximálnej nominálnej výške 3 859 000 Eur vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci.

Pomerná časť úľavy na dani v účtovnom období bola vypočítaná koeficientom 0,80 a predstavuje sumu 452 645,-- €.

9. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Dňa 26.9.2016 sme uzatvorili s VÚB bankou a.s. obchod typu Forward, ktorého lehota plnenia pripadla na obdobie od 3.1.2017. V rámci tohoto obchodu sme kupovali SEK v objeme 1 003 471,- SEK, ktoré použijeme na úhradu našich záväzkov z obchodného styku v mesiaci január 2017.

Dňa 6.10.2016 sme uzatvorili ďalší obchod typu FORWARD, ktorého lehota plnenia pripadla na obdobie od 28.2.2017. V rámci tohoto obchodu sme kupovali SEK v objeme 3 000 000,-- SEK, ktoré použijeme na úhradu našich záväzkov v mesiaci február 2017.

Dňa 11.10.2016 sme uzatvorili ďalší obchod typu FORWARD, ktorého lehota plnenia pripadla na obdobie od 31.3.2017. V rámci tohoto obchodu sme kupovali SEK v objeme 3 000 000,-- SEK, ktoré použijeme na úhradu našich záväzkov v mesiaci marec 2017.

Dňa 28.10.2016 sme uzatvorili ďalší obchod typu FORWARD, ktorého lehota plnenia pripadla na obdobie od 28.4.2017. V rámci tohoto obchodu sme kupovali SEK v objeme 3 000 000,-- SEK, ktoré použijeme na úhradu našich záväzkov v mesiaci apríl 2017.

Uzatvorené obchody typu Forward s VÚB bankou v mesiaci december 2016 realizované v roku 2017 k 31.12.2016 sme prepočítali kurzom ECB, vyhláseným ku dňu ku ktorému sa uzávierka zostavuje, kde nám vznikol oceňovací rozdiel vo výške 15 471,-- €.

Celková účtovná hodnota záväzku za uzatvorené obchody typu FORWARD je 1 047 210,-- € a dohodnutá cena podkladového nástroja je 10 003 471,-- SEK.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	510 084	481 094	1 398	397	13 333	
Zahraničie	97 810 294	99 406 841				
Spolu	98 320 378	99 887 935	1 398	397	13 333	

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 089 250	1 380 997	896 733	-138 929	484 264
Výrobky	2 837 775	2 728 420	1 732 358	114 540	996 063
Spolu	3 927 025	4 109 417	2 629 091	-182 393	1 480 327
Manká a škody				157 478	80 311

Dary				525	0
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				24 389	1 560 638

Rozdiel vo výške 158 003,-- EUR vznikol z dôvodu vyradených dielcov z nedokončenej výroby do škody v sume 152 818,-- EUR, z dôvodu vyradených hotových výrobkov do škody v sume 4 660,-- EUR a z dôvodu poskytnutia daru v sume 525,-- EUR.

3. Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náhrada škody zamestnancami	48 584	53 792
Náhrada škody – plnenie poisťovne	34 250	54 818
Náhrada škody od dodávateľov	359 543	43 667
Úľava na dani	452 645	309 697

4. Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	11 661 027	11 706 013
Poistné, odvody	4 093 054	4 147 467
Osobné náklady	360 173	332 053

5. Informácie o významných položkách finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	3 736	20 884
Kurzové zisky počas roku (663.A)	34 793	27 002
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	34 134	8 856
Ostatné finančné výnosy (66x)	74 618	106 050

Ostatné finančné výnosy sme dosiahli z derivátových operácií, nákup zahraničnej meny za zvýhodnený kurz, ktoré sme použili na úhradu záväzkov voči zahraničným dodávateľom.

6. Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	582 553	661 174
Cestovné náklady	40 260	44 014
Preprava	55 079	148 156
Poradenské služby	63 160	86 207
Telekomunikačné služby	41 950	35 723
Náklady na testovanie	74 015	81 739

7. Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	76 447 248	80 395 042
Odpisy DNHM	111 055	34 912
Odpisy DHM	1 830 989	1 947 560
ZC predaného materiálu	8 286 891	11 133 526

8. Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	29 921	45 070
Kurzové straty počas roku (563.A)	68 804	77 221
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	5 759	2 783
Ostatné finančné náklady (56x)	48 034	17 679

9. Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 200	13 677
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 800	13 677
ostatné neauditorské služby	4 400	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Na základe Ručiteľskej listiny č. 10/RL/2015 účtovná jednotka sa stala ručiteľom za riadne a včasné splnenie všetkých zabezpečených záväzkov v prospech veriteľa - tretej osoby.

2. Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	3 653	3 653
Pohľadávky z terminovaných operácií	1 031 739	602 641
Záväzky z terminovaných operácií	1 047 210	601 304
Odpísané pohľadávky	104 389	39 763
Iné	3 360	3 360

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti uvedené v poznámkach k 31.12.2016.

V obchodnom registri sa zapísalo založenie obchodného podielu jedného zo spoločníkov.

Čl. VII Informácie o spriaznených osobách

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

V bežnom účtovnom období na základe obvyklých obchodných podmienok uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

- kúpa materiálu vo výške 1 802 892 EUR t.j. 1,94 % z celkového objemu nákupu materiálu za účtovné obdobie
- kúpa služieb vo výške 288 EUR, t.j. 0,01 % z celkového objemu nákupu služieb za účtovné obdobie
- predaj výrobkov vo výške 1661 EUR

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období na základe obvyklých obchodných podmienok spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

- kúpa materiálu vo výške 2 372 393 EUR t.j. 2,56% z celkového objemu nákupu materiálu za účtovné obdobie

- kúpa služieb vo výške 57 037 EUR, t.j. 1,05% z celkového objemu nákupu služieb za účtovné obdobie
- predaj výrobkov vo výške 3528 EUR
- predaj vyradeného DHM vo výške 12 000 EUR
- poskytnutá pôžička vo výške 470 000 EUR

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Členovia orgánov poberajú len príjmy zo závislej činnosti v zmysle zásad o odmeňovaní spoločnosti.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 337	407	17 215		-15 471
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 319 429			1 704 505	15 023 934
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 704 505	2 554 542		-1 704 505	2 554 542

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 597				16 597
Zmena základného imania	8 403			-8 403	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 900	1 744	2 307		1 337
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 682 125			1 637 304	13 319 429
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 678 900	1 704 505		-1 678 900	1 704 505

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
-------------------	---------------	-----------------------	--

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (+/-)	3 169 970	2 124 313
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	1 821 330	2 032 618
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 942 043	1 957 182
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov (+)		25 290
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	8 448	-4 894
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-79 479	29 886
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-22 362	31 022
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	29 921	45 069
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 736	-20 883
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-33 942	-7 824
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	70	2 652
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent (+/-)	-5 635	-12 917
A.1.13.	Ost. pol. nepeň. charakteru, ovplyvňujúce HV z bež. čin., s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (+/-)	-13 998	-11 965
A.2.	Vplyv zmien stavu praovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.) (+/-)	496 719	65 804
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 806 663	-2 061 031
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 020 024	371 970
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 329 968	1 754 865
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž. pr. (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT (súčet Z/S + A.1. + A.2.) (+/-)	5 488 019	4 222 735
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 986	7 143
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	29 921	45 069
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A6.) (+/-)	5 519 926	4 184 809
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-73 741	-81 109
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A9.)	5 446 185	4 103 700

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-39 206	-177 008
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-870 174	-1 458 697
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou určených na predaj alebo obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 635	12 917
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov iných účtovných jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretích osôb, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj, obchodovanie alebo sú zahrnuté do fin. čin. (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ich do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného 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 - dlhodobá pohľadávka za predaný investičný majetok (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-903 745	-1 622 788

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijaté 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 účtov. jedn. (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.9.)	-2 904 820	-3 399 346
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov od bánk, s výnimkou prevádzkových úverov (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov (-)	-2 904 820	-1 399 346
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-2 000 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízingu) (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ, 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 ÚJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň. tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za invest. čin. (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za invest. čin. (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-2 904 820	-3 399 346
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) (+/-)	1 637 620	-918 434
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 955 614	3 874 048
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 593 234	2 955 614

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 593 234	2 955 614