

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť FROMM SLOVAKIA a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.apríla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 28.mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel SA, vložka 3660/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba baliacich strojov :
 - Ovinovacie baliace stroje na fóliovanie paliet s tovarom
 - Stroje na výrobu vzduchových vankúšikov Airpad – ochranný obalový materiál a výplň do obalov.
 - Páskovacie hlavy do automatických liniek na PP a PET pásku
- Predaj a servis výrobkov skupiny FROMM

3. Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 27 | 27 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4.5.2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola uložená v Registri účtovných závierok (www.registeruz.sk).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4.5.2016 schválilo spoločnosť ORSOCONSULT, spol. s r.o., sídlom Rosná 40, 903 01 Senec ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Reinhard Fromm Holding AG, Hiterbergstrasse 26, 6330 Cham, Switzerland.

C. POUŽITÉ ÚČTOVNĚ ZÁSADY A METÓDY

Spoločnosť uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa viedlo v peňažných jednotkách euro.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1.

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern), spoločnosť je podľa § 2 odst. 7 zákona o účtovníctve malou účtovnou jednotkou.

Účtovníctvo sa viedlo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňovala zásada opatrnosti, t. j. za základ sa brali všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtovali pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sú v súvahe vykázané ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je v súvahe vykázaná ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 664 EUR a nižšia, sa zúčtuje jednorazovo ako spotreba materiálu do nákladov pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 664 EUR až 1700 EUR sa odpisuje rovnomerne podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Budovy | 25 | lineárna | |
| Stroje a zariadenia | 8 | lineárna | |
| Autá | 4 | lineárna | |
| Počítače a kanc.stroje | 3 | Lineárna | |
| Nábytok a príslušenstvo | 5 | Lineárne | |
| Drobný majetok | 2 | lineárna | |

(c) Pohľadávky

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

- (d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (f) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (g) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (h) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (k) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

2. Účtovná aj skladová evidencia za účtovné obdobie 2016 sa viedla v ekonomickom systéme Helios Orange.



E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2016 Spoločnosť predala nehnuteľný majetok – stavebné úpravy po ukončení nájmu, zostatková cena 70.584 €, tržby z predaja 32.010 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
|---|---------|---------------|
| Bežné účtovné obdobie | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| | Softvér | Spolu |
| a | b | c |
| Prvotné ocenenie | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 17 851 | 17 851 |
| Prírastky | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 17 851 | 17 851 |
| Oprávky | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 416 | 3 416 |
| Prírastky | 5 951 | 5 951 |
| Úbytky | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 367 | 9 367 |
| Opravné položky | | |
| Zostatková hodnota | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 435 | 14 435 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 8 484 | 8 484 |

| Dlhodobý hmotný majetok | | | | |
|---|--------------|--|--|----------------|
| Bežné účtovné obdobie | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 120 630 | 248 690 | 15 540 | 384 860 |
| Prírastky | 0 | 3 046 | 0 | 3 046 |
| Úbytky | 114 755 | 0 | 692 | 115 447 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 875 | 251 736 | 14 848 | 272 459 |
| Oprávky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 44 220 | 209 315 | 15 013 | 268 548 |
| Prírastky | 71 171 | 11 329 | 316 | 82 816 |
| Úbytky | 114 755 | 0 | 692 | 115 447 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 636 | 220 644 | 14 637 | 235 917 |
| Zostatková hodnota | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 76 410 | 39 375 | 527 | 116 312 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 239 | 31 092 | 211 | 36 542 |

Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú:

- Nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa oceňovanie aritmetickým priemerom. Do vedľajších nákladov vstupuje úprava zásob, clo, prepravné a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba a polotovary sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú hodnotu priameho materiálu a čas potrebný na výrobu x normohodina.
- Výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi na úrovni predpokladaných nákladov podľa operatívnej kalkulácie, ktorá zahŕňa cenu priameho materiálu a čas potrebný na výrobu x normohodina. Plánovaná hodinová sadzba je podielom nákladov spoločnosti (okrem nákladov na priamy materiál), priamych miezd, režijného materiálu, energií, odpisov, opráv a údržby, odvodov, nájomného atď; a fondu pracovnej doby výrobných pracovníkov.
- Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Opravné položky k materiálovým zásobám sa vytvárajú v prípadoch,

- Ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto materiálu sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve
- Ak ide o materiál, ktorého využitie v spoločnosti je otáznne,

Opravné položky k výrobkom a tovarom spoločnosť vytvára

- ak ich predpokladaná cena znížená o náklady spojené s predajom, zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru,

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 48621 | 8538 | 4240 | 2885 | 50034 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1771 | 690 | 0 | 1118 | 1343 |
| Výrobky | 13281 | 32683 | | 5443 | 40521 |
| Tovar | 10700 | 4988 | 0 | 1 | 15687 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 74373 | 46899 | 4240 | 9447 | 107585 |

2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 3026 | 0 | 0 | 3026 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 3026 | 0 | 0 | 3026 |

V predchádzajúcom období neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.
Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky | 25082 | | 25082 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 25082 | | 25082 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 304726 | 178239 | 482965 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 15192 | | 15192 |
| Iné pohľadávky | 843 | | 843 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 320761 | 178239 | 499000 |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli uhradené pohľadávky vo výške 440 929 €, z toho z vykázaných po lehote splatnosti 172 065 €.

3. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke a cenné papiere. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | |
| odpočítateľné | -101200 |
| zdaniteľné | -104479 |
| zdaniteľné | 3279 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 3885 |
| odpočítateľné | 3885 |
| zdaniteľné | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | -2416 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 25082 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 7463 |

| | |
|--|-------|
| Zaúčtovaná ako náklad | -7463 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | |
| Odložený daňový záväzok | 689 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -1777 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -1777 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | |
| Iné | |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledovných tabuľkách:

| Názov položky | Bežné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 27484 | 19701 | 27278 | 207 | 19701 |
| Rezervy zákonné: | 23441 | 15816 | 23441 | | 15816 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 23441 | 15816 | 23441 | | 15816 |
| Ostatné rezervy: | 4043 | 3886 | 3836 | 207 | 3886 |
| Rezervy na záručné opravy | 688 | 567 | 481 | 207 | 567 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3355 | 3319 | 3355 | 0 | 3319 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov(okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2340 | 3468 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2340 | 3468 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 291009 | 695765 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 280951 | 376405 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2700 | 319360 |

4. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1001 | 2192 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1773 | 1846 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 5000 | 3600 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6773 | 5446 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6123 | 6637 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1651 | 1001 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorila povinne na ťarchu nákladov a časť sa vytvorila zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal najmä na stravné lístky.



G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 3449626 | 3592820 |
| Tržby z predaja služieb | 39611 | 20904 |
| Tržby za tovar | 194302 | 153228 |
| Čistý obrat celkom | 3683539 | 3766952 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Vzhľadom na predmet činnosti náklady na spotrebu materiálu tvoria najväčšiu skupinu nákladov. Medziročné porovnanie nákladov a prehľad najdôležitejších prevádzkových nákladov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu a energie | 2 641 105 | 2 853 049 |
| Obstaranie predaného tovaru | 151 780 | 116 122 |
| Služby | 204 012 | 261 823 |
| Osobné náklady | 472 884 | 485 595 |
| Odpisy | 18 183 | 21 924 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o dani z príjmov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 198211 | 174626 |
| Položky zvyšujúce základ dane | 77215 | 49839 |
| Položky znižujúce základ dane | -27632 | -6226 |
| Umorenie daňovej straty | -2416 | -2416 |
| Upravený základ dane | 245378 | 215823 |
| Splatná daň z príjmov | 53983 | 47481 |
| Odložená daň z príjmov | 507 | 1063 |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Dňa 1.1.2016 bol ukončený prenájom od tretej osoby časti výrobnéj haly (3165 m²) a kancelárskych priestorov (398,5 m²). Od 1.12.2015 prenájíma od tretej osoby výrobné priestory s celkovou plochou 3386 m² a kancelárske priestory s plochou 474 m².

Zmena sídla spoločnosti bola zapísaná v Obchodnom registri s dátumom 4.3.2016.

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

V období od ukončenia účtovného (31.12.2016) obdobia do zostavenia účtovnej závierky (14.3.2017) nenastali žiadne významné udalosti.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich prehľadoch::

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 1500000 | | | | 1500000 |
| Ostatné kapitálové fondy | 352022 | | | | 352022 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 129861 | | | | 129861 |
| Zákonný rezervný fond | 172894 | 13191 | | | 186086 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 603796 | 75723 | | | 679519 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 131914 | 151688 | 131914 | | 151688 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 131914 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 13192 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 5000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 75722 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 38000 |
| Iné | |
| Spolu | 131915 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 151 688 EUR rozhodne valné zhromaždenie.



M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Pre vykazovanie peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.

| | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|--------------------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 198 210 | 174 627 |
| <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 18 183 | 21 924 |
| Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku | 38 574 | 0 |
| Zmena stavu opravných položiek | 33 289 | 14 569 |
| Zmena stavu rezerv | -7 782 | 3 137 |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -11 660 | -7 266 |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru | 13 396 | 13 439 |
| <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i> | | |
| Pohľadávky | 182 953 | 140 398 |
| Zásoby | 3 364 | -807 423 |
| Závazky | -416 258 | 26 906 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 52 269 | -419 689 |
| Platená daň z príjmov | -33 505 | -51 719 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 18 764 | -471 408 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 18 764 | -471 408 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | -3 046 | -52 082 |
| Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 32 010 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 28 964 | -52 082 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy a výdavky spojené s úvermi | -109 | 241 |
| Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami | -1 128 | -1 476 |
| Vyplatené dividendy | -38 000 | -38 000 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -39 237 | -39 235 |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 8 490 | -562 725 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia | 240 511 | 803 236 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia | 249 001 | 240 511 |

