

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

Spoločnosť KOVO SIPOX a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. apríla 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 10. októbra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10164/R).

Od 23. februára 2013 je sídlo spoločnosti na Hviezdoslavovej 74, 091 01 STROPKOV. Zápis bol vykonaný v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka č. 10454/P.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj kontajnerov, navijakov, korieb,
- kovoobrábanie, zámočníctvo, výroba nástrojov, výroba a predaj motor. a ostatných dopravných prostriedkov,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti.

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	64	60

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.

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2016.

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

Druh príjmu, výhody	úroková sadzba	Bežné účtovné obdobie		
		štatutárnych	dozorných	iných
Celková suma poskytnutých pôžičiek		0	67 100	0
Celková suma splatených pôžičiek		0	79	0
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek		0	0	0
Finančné prostriedky alebo iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie		0	0	0

Spoločnosť v roku 2016 poskytla členovi dozornej rady bezúročnú pôžičku vo výške 15 600 EUR. Celková výška bezúročných pôžičiek poskytnutých členovi dozornej rady vrátane zostatku z predchádzajúcich období je 67 021 EUR.

Druh príjmu, výhody	úroková sadzba	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		
		štatutárnych	dozorných	iných
Celková suma poskytnutých pôžičiek		0	51 500	0
Celková suma splatených pôžičiek		0	0	0
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek		0	0	0
Finančné prostriedky alebo iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie		0	0	0

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenia účtovnej závierky

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

K 31.12.2016 krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) sú väčšie ako jej obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 65 015 EUR. Akcionári spoločnosti sa zaviazali finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ 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 účtujú 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 sa v súvahe vykazujú 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, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosti bol na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo KaHR-111SP-1201/0657/55 s Ministerstvom hospodárstva SR poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 910 365 EUR, čo predstavuje 50 % z celkových oprávnených výdavkov vo výške 1 820 730 EUR na projekt „Racionalizácia výroby a nákup inovatívnych technológií spoločnosti KOVO SIPOX a.s.“ Cieľom projektu je zvýšiť konkurencieschopnosť Spoločnosti na trhu prostredníctvom inovácie technologického procesu. Z uvedenej zmluvy a dodatku č. 5 k uvedenej zmluve zo dňa 7.6.2016 vyplýva Spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 1 141 082 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 1 171 574 EUR v roku 2021,
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 4 816 101 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 5 011 654 EUR v roku 2021,
- počet inovovaných výrobných postupov – 1,

- počet novovytvorených pracovných miest – občania vo veku 15-29 rokov v počte 7 pracovných miest obsadených mužmi. Plánovaná hodnota bola k 31.12.2016 splnená.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 33	rovnomerná	3 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 16	rovnomerná	6 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

b) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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 pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

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) 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.

g) Rezervy

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

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

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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako % z objemu vyrobených výrobkov a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 až 2018.

Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom - bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľom služieb. Predmetné služby budú dodávateľom vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

h) Odložené dane

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

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

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

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

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

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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Informácie o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia sú uvedené v časti D. 5.

k) Prenájom (lízing)

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

Podrobnejšie informácie o prenájomnom majetku sú špecifikované v časti E.2. a 3.

l) 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.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

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

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

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o záväzkoch**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 145	6 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 145	6 034
Krátkodobé záväzky spolu	313 999	479 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	313 999	329 118
Záväzky po lehote splatnosti	0	150 000

2. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver 900.1742 - dlhod. časť	EUR	1,65	30.06.2020	0	278 660	0
Dlhodobé bankové úvery spolu				0	278 660	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné karty k 31.12.	EUR	19,00	-	0	0	0
Kontokorentný úver S00863/2015	EUR	1,69	30.04.2017	0	12 700	180 247
Splátkový úver 900.1741	EUR	2,50	30.06.2016	0	0	389 202
Splátkový úver 900.1742 - krátk. časť	EUR	1,65	31.12.2017	0	124 140	526 940
Krátkodobé bankové úvery spolu				0	136 840	1 096 389
Bankové úvery spolu				0	415 500	1 096 389

Výška úverového rámca pri účtoch kreditných kariet je vo výške 3 320 EUR. Výška úverového rámca pri kontokorentnom úvere je vo výške 200 000 EUR.

Na spolufinancovanie projektu v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP má spoločnosť uzavreté s Tatra bankou a.s. dve zmluvy o splátkových úveroch, ktoré boli poskytnuté:

- Splátkový nekomitovaný (nezáväzný) úver č. 900.1741 s úverovým rámcom vo výške 952 047 EUR, nesplatená istina k 31.12.2015 vo výške 389 202 EUR bola splatená 01.02.2016.
- Splátkový revolvingový nekomitovaný úver č. 900.1742 s úverovým rámcom vo výške 434 480 EUR, nesplatená istina k 31.12.2016 je vo výške 402 800 EUR.

Zabezpečenie úverov je nasledovné:

1. Kontokorentný úver č. S00863/2015:

- Záruku na kontokorentný úver vo výške 12 700 EUR k 31.12.2016 poskytla spoločnosť KORD Slovakia a.s. Bánovce nad Bebravou formou záložného práva na nehnuteľný majetok v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia a uspokojenia zabezpečovanej pohľadávky,

- Záruku na kontokorentný úver vo výške 12 700 EUR k 31.12.2016 poskytla spoločnosť WINNEX s.r.o. Bratislava formou záložného práva na nehnuteľný majetok v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia a uspokojenia zabezpečovanej pohľadávky,
- Bianco zmenka KOVO SIPOX a.s. vystavená v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia zabezpečovacej pohľadávky,
- Záložné právo na pohľadávky – KOVO SIPOX a.s. v prospech Tatra banka a.s. na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky.

2. Splátkový úver č. 900.1742:

- Záruku na splátkový úver vo výške 402 800 EUR k 31.12.2016 poskytla spoločnosť KORD Slovakia a.s. Bánovce nad Bebravou formou záložného práva na nehnuteľný majetok v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia a uspokojenia zabezpečovanej pohľadávky,
- Záruku na splátkový úver vo výške 402 800 EUR k 31.12.2016 poskytla spoločnosť WINNEX s.r.o. Bratislava formou záložného práva na nehnuteľný majetok v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia a uspokojenia zabezpečovanej pohľadávky,
- Bianco zmenka KOVO SIPOX a.s. vystavená v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia zabezpečovacej pohľadávky,
- Záložné právo na pohľadávky: KOVO SIPOX a.s. v prospech Tatra banka a.s. na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky,
- Záložné právo na hnuťný majetok - technológie v prospech Tatra banka a.s. Zoznam hnuťných vecí s uvedením zostatkových cien k 31.12.2016 je uvedený v časti D.5, ide o majetok obstaraný z dotácií.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru č. S00863/2015, a splátkového úveru č. 900.1742 spolu vo výške 415 500 EUR k 31.12.2016, bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok:

- pozemky v účtovnej hodnote k 31.12.2016 vo výške 35 780 EUR
- a stavby, ktorých zostatková cena k 31.12.2016 predstavuje hodnotu 450 503 EUR.

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	3,00	31.12.2016	0	130 000	130 000
Krátkodobá finančná výpomoc WINNEX	EUR	1,30	31.12.2016	0	528 700	593 700
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	658 700	723 700

3. Informácie o výnosoch

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie tržby z predaja výrobkov. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k zvýšeniu tržieb z predaja služieb.

4. Informácie o nákladoch

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie náklady vynaložené na spotrebu materiálu, na služby a mzdové náklady, čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja výrobkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej hodnote a nedošlo ani k zmene štruktúry jednotlivých nákladov.

5. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosti bol na základe zmluvy číslo KaHR-111SP-1201/0657/55 s Ministerstvom hospodárstva SR poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 910 365 EUR na obstaranie nákup inovatívnych technológií. Obstarávací cena technológií bola 1 820 730 EUR. Technológie sa odpisujú po dobu desiatich rokov. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi obstaraného majetku. NFP bol vyplatený v dvoch dávkach a to prvá časť vo výške 514 115 EUR bola vyplatená 25.11.2015 a zvyšná časť vo výške 396 250 EUR bola vyplatená 01.02.2016.

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Obstarávacía cena	Zostatková cena
CNC lis	144 825	120 685	144 825	135 169
Nožnice	131 490	109 570	131 490	122 722
Fiber Leaser	503 130	427 656	503 130	477 972
Zváracie agregáty - 5 ks	13 825	11 095	13 825	13 435
Mostové žeriavy - 6 ks	234 960	201 606	234 960	225 150
Zváracie robotizované pracovisko	792 500	700 030	792 500	779 290
Spolu dlhodobý hmotný majetok	1 820 730	1 570 642	1 820 730	1 753 738

Majetok je poistený spoločnosťou Alianz Slovenská poisťovňa na základe poisťnou zmluvy č. 411 020 820 vrátane platných dodatkov (poistenie strojov) a poisťnej zmluvy č. 411 010 839 vrátane dodatkov (poistenie rizika požiar, živél, atď.)

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. KaHR-11SP-1201/0657/55/ZZ01, ktorej predmetom je záložné právo k hnuteľným veciam (technologické zariadenia obstarané v rámci projektu) v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, zostatková hodnota technologických zariadení obstaraných v rámci projektu je k 31.12.2016 vo výške 1 570 642 EUR.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankové úvery, ktoré TATRA BANKA poskytlá:

- Spoločnosti SIPOX HOLDING a.s. Bratislava č. zmluvy S00874/2015 - splátkový úver vo výške 309 818 EUR. Úver je splatný 30.06.2020, úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR + 2,50 %,
- Spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. Bratislava č. zmluvy 900.1737 - splátkový úver vo výške 758 089 EUR. Úver je splatný 30.06.2020, úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR + 1,65 %,
- Spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. Bratislava č. zmluvy S00958/2014 - splátkový úver vo výške 1 151 926 EUR. Úver je splatný 30.06.2017, úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR + 1,65 %,
- Spoločnosti WINNEX s.r.o. Bratislava č. zmluvy 1541/07 - splátkový úver vo výške 358 631 EUR. Úver je splatný 31.01.2019, úroková sadzba 6 mesačný EURIBOR + 2,50 %,
- Spoločnosti WINNEX s.r.o. Bratislava č. zmluvy S01610/2016 - splátkový úver vo výške 192 000 EUR. Úver je splatný 31.10.2017, úroková sadzba 1 mesačný EURIBOR + 1,65 %.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad. Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od spriaznenej osoby osobné motorové vozidlá:

- MERCEDES - BENZ SL 500. Ročné náklady na nájom sú 18 000 EUR, výška budúceho nájomného v roku 2017 predstavuje 18 000 EUR.
- PORCHE TARGA 4GTS. Ročné náklady na nájom sú 17 409 EUR, výška budúceho nájomného v roku 2017 predstavuje 29 844 EUR
- MERCEDES - BENZ G 500 4x42. Ročné náklady 23 865 EUR, výška budúceho nájomného v roku 2017 predstavuje 57 276 EUR

Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme časť archívu od KORD Slovakia, a.s., ročné nájomné predstavuje 171 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť mala prenajaté zariadenie Štrbské Pleso od spoločnosti KORD Slovakia, a.s. za účelom konania Valného zhromaždenia, výška prenájmu bola 1 500 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima časť pozemku na umiestnenie reklamného zariadenia. Ročné nájomné je 300 EUR, výška budúceho nájomného v roku 2017 predstavuje 300 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

F. INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.