

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	ZOVOS – EKO, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	951 24 Čab 268
Dátum založenia účtovnej jednotky	31.10.1997
Dátum vzniku účtovnej jednotky	24.11.1997

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Zámočníctvo, výroba kovových konštrukcií, opravy kontajnerov ISO-rady

c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 2.6.2016

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	125
počet vedúcich zamestnancov	8	9

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, provízie, skonto, poistné, clo/

2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, vážne, provízie, skonto, poistné, clo/,
3. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou bol oceňovaný vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady a výrobná réžia.
4. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, skonto, clo/,
Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
Obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /dopravné/. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov spotreby materiálu /501/ záväzne stanoveným spôsobom, určeným účtovnou jednotkou takto: skutočná spotreba x koeficient /PS nákladov súvisiacich s obstaraním zásob + prírastok / PS zásob + prírastok/.
Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO /prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/
5. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli oceňované vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov v zložení: priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním /výrobná réžia/. Správna réžia nie je súčasťou vlastných nákladov.
6. Zákazková výroba bola oceňovaná metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.
Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v účtovnej závierke ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.
Očakávané straty zo zákazkovej výroby sa účtujú prostredníctvom rezerv na ťarchu ostatných nákladov z hospodárskej činnosti.
Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.
7. Pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
8. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované nominálnou hodnotou,
9. Časové rozlíšenie na strane aktív bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
10. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
11. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: istina u nájomcu, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, provízie, skonto, poistné, clo/,
12. Splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 22% z hospodárskeho výsledku pred zdanením upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
13. Odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21%.

d) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:

1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na audit účtovnej závierky a na očakávanú stratu zo zákazkovej výroby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky - účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam
 - Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Software	Rovnomerná	4 roky	25
Goodwill-Zovos EN	Rovnomerná	3 roky	33,3
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	12 rokov	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,6
Motorové vozidlá	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,6

e) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	Softvér	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Prírastky						
Stav na konci účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	68 628	62 952				131 580
Prírastky	7 973	31 475				39 448
Stav na konci účtovného obdobia	76 601	94 427				171 028
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 955	31 475				49 430
Stav na konci účtovného obdobia	9 982	0				9 982

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Spolu
	Softvér	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Prírastky						
Stav na konci účtovného obdobia	86 583	94 427				181 010
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 655	31 476				92 131
Prírastky	7 973	31 476				39 449
Stav na konci účtovného obdobia	68 628	62 952				131 580
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 928	62 951				88 879
Stav na konci účtovného obdobia	17 955	31 475				49 430

b) majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Goodwill vo výške 94 427 EUR vznikol pri zlúčení účtovnej jednotky so svojou dcérskou spoločnosťou ZOVOS-EN s.r.o. Majetok zanikajúcej spoločnosti bol pred zlúčením ocenený reálnou hodnotou. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky sa goodwill amortizoval do nákladov postupne v priebehu rokov 2014 až 2016.

c) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	44 280	1 183 583				1 227 863
Prírastky	0	71 915				71 915
Úbytky	0	5 672				5 672
Stav na konci účtovného obdobia	44 280	1 249 826				1 294 106
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 494	881 332				890 826
Prírastky	3 692	100 720				104 412
Úbytky	0	5 672				5 672
Stav na konci účtovného obdobia	13 186	976 380				989 566
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 786	302 251				337 037
Stav na konci účtovného obdobia	31 094	273 446				304 540

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 490	1 014 592				1 050 082
Prírastky	8 790	168 991				177 781
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	44 280	1 183 583				1 227 863
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 412	770 953				777 365
Prírastky	3 082	110 379				113 461
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	9 494	881 332				890 826
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 078	243 639				272 717
Stav na konci účtovného obdobia	34 786	302 251				337 037

Účtovná jednotka neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku.

Nehnuteľný majetok má účtovná jednotka poistený do výšky poistnej sumy 664 000 EUR a ostatný hnuteľný majetok do výšky poistnej sumy 430 100 EUR. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

d) Účtovná jednotka neviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, či už z dôvodu finančného prenájmu alebo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

e) Účtovná jednotka neviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

f) Zákazková výroba

Celkové výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2016 čiastku 12 651 851 EUR (v roku 2015 čiastku 13 200 741 EUR).

Údaje k rozpracovaným zákazkám:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku ZV až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	688 537	688 537
Výnosy zo zákazkovej výroby podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	688 537	688 537
Náklady na zákazkovú výrobu	613 359	613 359
Hrubý zisk / hrubá strata	75 178	75 178
Suma prijatých preddavkov	432 508	432 508

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka zaúčtovala rezervu na očakávanú stratu zo zákazkovej výroby v celkovej výške 1 194 EUR.

g) významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	722 675	535 645
Daňové pohľadávky	366 601	321 492
Iné pohľadávky	47 211	55 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 136 487	912 253

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške bez čistej hodnoty zákazky a odloženej daňovej pohľadávky.

Daňové pohľadávky predstavujú nadmerný odpočet DPH, vrátený daňovým úradom v nasledujúcom účtovnom období.

h) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	62 275	0	0		62 275
Iné pohľadávky	45 112	0	2 095		43 017
Opravné položky celkom	107 387	0	2 095	0	105 292

i) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	287 082	209 593
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	849 405	702 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 136 487	912 253

j) hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 212 261 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s VÚB a.s. K 31.12.2016 spoločnosť nečerpala úver.

k) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 788	2 277
Odpočítateľné	-17 988	-22 485
Zdaniteľné	14 200	24 762
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-8 444	-11 939
Odpočítateľné	-8 444	-11 939
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-29 546	-59 092
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21 %</i>	<i>22%</i>
Odložená daňová pohľadávka	11 755	20 574
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-8 819	-12 345
Odložený daňový záväzok	2 982	5 448
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-2 466	-1 360

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 8 773 EUR vykázaná na strane aktív (r.052 ÚZ).

l) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 628	3 871
Bežné bankové účty	395 462	1 218 634
Spolu	403 090	1 222 505

m) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 020	22 678
Licencie	32 572	17 927
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	8 448	4 751
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	76 230	0
Ukončená a nevyfakturovaná zákazka	76 230	0

Účtovná jednotka vykazuje ako príjem budúcich období výnosy zo zákaziek s ukončenou rozpracovanosťou, ktoré budú expedované a fakturované v nasledujúcom účtovnom období.

2. Informácie k pasívam

a) vlastné imanie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	12 000	12 000
- z toho: splatené	12 000	12 000
Zisk / podiel na základnom imaní	339 449	356 139

Základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov v celkovej hodnote 6 999 EUR. V roku 2011 bolo z dôvodu zlúčenia účtovnej jednotky so spoločnosťou ZOVOS-MARK s.r.o. základné imanie navýšené o sumu 5 001 EUR.

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 068 418
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	273 341
Rozdelenie zisku spoločníkom	795 077
Spolu	1 068 418

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 018 346 EUR účtovná jednotka navrhuje previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Vlastné a cudzie zdroje k 31.12.2016 sú vykazané v pomere 73 : 100.

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 887	32 869	40 887		32 869	
Nevyčerpané dovolenky	38 655	30 501	38 655		30 501	2017
Audit	2 232	2 368	2 232		2 368	2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 513	40 887	36 513		40 887	
Nevyčerpané dovolenky	32 547	38 655	32 547		38 655	2016
Audit	1 800	22 32	1 800		2 232	2016

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 496 675	5 253	1 501 928
Záväzky voči zamestnancom	109 473		109 473
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	97 196		97 196
Daňové záväzky a dotácie	17 212		17 212
Ostatné záväzky	2 894		2 894
Krátkodobé záväzky spolu	1 723 450	5 253	1 728 703

n) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	1 728 703	1 731 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 723 450	1 699 180
Záväzky po lehote splatnosti	5 253	32 323

Účtovná jednotka neviduje okrem záväzkov zo sociálneho fondu žiadne iné dlhodobé záväzky.

o) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 345	9 745
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 384	13 736
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 384	13 736
Čerpanie sociálneho fondu	10 130	11 136
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 599	12 345

p) bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s VÚB a.s. formou povoleného limitu prečerpania na bežnom účte. K 31.12.2016 účtovná jednotka úver nečerpala.

V prípade čerpania je úver splatný 15.11.2017 pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 1,5% p.a. a zabezpečený je záložným právom na pohľadávky na základe Zmluvy o zriadení záložného práva.

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

a) V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím došlo pri určení výšky odloženej dane k zmene sadzby z 22% na 21% (sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období).

V dôsledku zmeny sadzby účtovala účtovná jednotka do nákladov odloženú daň vo výške 418 EUR.

b) 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:	1 313 077	x	x	1 382 159	x	x
teoretická daň	x	288 877	22,00%	x	304 075	22,00%
Daňovo neuznané náklady	27215	5 987	0,45%	23 385	5 145	0,37%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-29546	-6500	-0,49%	-29 546	-6 500	-0,47%
Iné	74	14	0,00%	195	36	0,00%
Spolu	1 310 820	288 378	21,96%	1 376 193	302 756	21,90%
Splatná daň z príjmov	x	288 378	21,96%	x	302 756	21,90%
Odložená daň z príjmov	x	6 353	0,48%	x	10 985	0,80%
Celková daň z príjmov	x	294 731	22,44%	x	313 741	22,70%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Špeciálne kontajnery		Služby		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	144 349	219 585	1 372	2 873	145 721	222 458
Zahraničie	12 507 502	12 981 156	28 856	19 680	12 536 358	13 000 836
Spolu	12 651 851	13 200 741	30 228	22 553	12 682 079	13 223 294

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Polotovary vlastnej výroby	8 462	21 667		15 327	2 452
Spolu	8 462	21 667		15 327	2 452
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-13 205	15 327

c) významné položky výnosov pri aktivácii nákladov a ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	51 444
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	51 444
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 822	153 927
Predaj kovového odpadu	66 167	91 111
Inventúrne prebytky	11 044	16 211
Refakturácie nákladov	10 678	9 196
Náhrada škody a poistné plnenie	4 857	35 649
Ostatné	1 076	1 760
Finančné výnosy	160	202

d) čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	30 228	22 553
Výnosy zo zákazky	12 651 851	13 200 741
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	66 167	91 111
Čistý obrat celkom	12 748 246	13 314 405

2. Informácie k nákladom

a) osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 560 013	1 596 202
Sociálne poistenie	395 664	399 630
Zdravotné poistenie	155 247	162 366
Sociálne zabezpečenie	20 031	18 799
Sociálne náklady	71 219	69 276
Čistý obrat celkom	2 202 174	2 246 273

b) významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 600 462	4 775 526
Subdodávky v procese výroby	3 153 238	3 137 089
Preprava výrobkov	614 304	737 650
Nájomné	260 899	242 249
Ostatné služby	572 021	658 538
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	53 530	70 310
Poistné	37 886	38 757
Náklady k refakturácii	10 779	8 918
Manká a škody	7 318	16 234
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby	-3 905	2 772
Iné	1 752	3 629
Finančné náklady, z toho:	7 844	8879
Bankové poplatky	6520	7761
Úroky	945	1100
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	379	18

c) náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 929	3 853

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.
 b) Účtovná jednotka nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
 c) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	521 831	521 831
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	260 899	242 249

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

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchody medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky.

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za bežné účtovné obdobie			
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
ZOVOS v.o.s.	-	-	145 416	-

Transakcie predstavujú nákup služieb od ostatných spriaznených osôb.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

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	12 000				12 000
Zákonný rezervný fond	1 200				1 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	787 853		787 853	273 341	273 341
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 068 418	1 018 346	795 077	-273 341	1 018 346
Celkom	1 869 471	1 018 346	1 582 930	0	1 304 887

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	12 000				12 000
Zákonný rezervný fond	1 200				1 200
Nerozdelený zisk minulých rokov	587 403		587 403	787 853	787 853
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 021 493	1 068 418	233 640	-787 853	1 068 418
Celkom	1 622 096	1 068 418	821 043	0	1 869 471

X. Informácie o prehľade peňažných tokov

- a) Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.
- b) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	1 222 505	403 090	1222 505	403 090
Pokladňa	3 440	4 578	3 440	4 578
Ceniny	431	3 050	431	3 050
Bežný účet	1 218 634	395 462	1 218 634	395 462

- c) Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 313 077	1 382 159
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	43 300	197 716
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	143 860	152 910
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-8 018	4 374
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 095	-1 168
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-94 572	-14 354
	Úroky účtované do nákladov (+)	945	1 100
	Úroky účtované do výnosov (-)	-74	-192
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	-915
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	3 254	55 961
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-203 911	83 550
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-219 631	186 596
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	24 785	70 280
	Zmena stavu zásob (-/+)	-9 065	-173 326
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 152 466	1 663 425
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	74	192
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-945	-1 100
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-1 582 930	-821 043
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	-431 335	841 474
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-315 963	-419 581
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-747 298	421 893
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-71 915	-177 780
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	915
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-71 915	-176 865
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i>	-202	-23 227
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-202	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-23 227
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-202	-23 227
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-819 415	221 801
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 222 505	1 000 704
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	403 090	1 222 505