

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Čl. I Všeobecné informácie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ACCORD a.s., Štefánikova 19 , 911 01 Trenčín (ďalej len Spoločnosť) , bola založená 5. decembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 30.decembra 1991. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel SA, vložka 148/R)

A.b.) Predmetom podnikania Spoločnosti je:

- sprostredkovanie obchodu
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prieskum trhu
- factoring a forfaiting
- reklamné činnosti
- podnikateľské poradenstvo v obchodných veciach
- organizovanie výstav
- prenájom nehnuteľností
- spracovanie údajov
- skladovanie
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) so súhlasom autora
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla
-

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je:

- veľkoobchod v rámci ohlasovacej živnosti
- výroba konfekčných odevných výrobkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

A.c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	237	246
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	239	241
počet vedúcich zamestnancov	10	10

A.d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

A.f.) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2016.

Valné zhromaždenie tiež schválilo spoločnosť JCL AUDIT & CONSULTING s.r.o Selec ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31.decembra 2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 spolu s výročnou správou, správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.03.2016 a 28.12.2016. Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené dňa 12.07.2016.

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5		

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo:

predseda: Ing. Dobrotka Jaroslav
podpredseda: Dobrotková Kamila

Dozorná rada :

JUDr. Buraj Marián do 31.10.2016
Kopecká Ľudmila do 15.05.2016
Hurtoňová Marta
Ing. Pénzeš Lubomír od 16.05.2016
JUDr. Buraj Martin od 01.11.2016

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. Ďalšie informácie

- o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – rozpracované v časti E
- o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – rozpracované v časti F
- o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – rozpracované v časti G
- o výnosoch – rozpracované v časti H
- o nákladoch – rozpracované v časti I
- o daniach z príjmov – rozpracované v časti J
- o údajoch na podsúvahových účtoch – rozpracované v časti K
- o iných aktívach a iných pasívach – rozpracované v časti L
- o spriaznených osobách – rozpracované v časti N,O
- o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – rozpracované v časti M
- o prehľade zmien vlastného imania – rozpracované v časti P
- o prehľade peňažných tokov – rozpracované v časti R

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti a pokračovania vo svojej činnosti

E.b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované v súlade so zákonom NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva a v súlade s ďalšími právnymi predpismi vydanými MF SR.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenila.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním
2. Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou Spoločnosť nevytvárala.
3. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním / doprava, clo/
4. Dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou Spoločnosť nevytvárala.
5. Spoločnosť v bežnom roku nevlastnila žiadne cenné papiere
6. Obstaranie a úbytok zásob sa v Spoločnosti účtuje spôsobom A podľa Postupov účtovania. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, skonto a pod.)
Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtujú nasledovným spôsobom *p o d ľ a v z o r c a :*

$$\% = \frac{\text{Počiatočný stav nákladov na obstaranie} + \text{prírastok}}{\text{Počiatočný stav zásob} + \text{prírastok}} \times 100$$

Náklady súvisiace s obstaraním = skutočná spotreba x %
Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

7. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií.
8. Zásoby nedokončenej výroby sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobné réžie.
9. Zásoby vytvorené vlastnou výrobou sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobné réžie.
10. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.
11. O zákazkovej výrobe spoločnosť neučtuje.
12. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EURO sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
13. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu .
Deň uskutočnenia účtovného prípadu je totožný s dňom vystavenia faktúry.
Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.
14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
15. Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Závazky v zahraničnej mene sa prepočítajú kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
16. 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.
17. Opravné položky
Opravné položky boli tvorené k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov a od splatnosti pohľadávky uplynula lehota, ktorú ustanovuje § 20 ods.14 zákona o dani z príjmov. Na základe týchto skutočností boli tvorené ako zákonné opravné položky.
18. Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu .

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

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

19. Výnosy

Tržby za vlastné výrobky a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Sú znížené o zľavy a zrážky (skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

20. Daň z príjmov odložená

Daň z príjmu odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období t.j. vo výške 21 %.

E.d) Spôsob zostavovania odpisového plánu dlhodobého majetku:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

Vstupná cena pre zaradenie dlhodobého majetku do odpisovania je 1.700,- EUR

Miera ročného opotrebenia jednotlivých zložiek je vyjadrená % rovnomerného odpisu, čo je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina		Doba odpisovania účtovná	% odpisovania ročné	Druh majetku	Doba odpisovania daňová	% odpisovania ročné
Kod	Odpis.skup.					
12	1	4	25	os.automobily,kamer.systém, DHM odpisovaný	4	25
13	1	12	8,33	žehl.lisy, šijacie stroje	4	25
21	2	12	8,33	čerpádlá kompresory	6	16,67
22	2	24	4,17	výt'ahy	6	16,67
31	3	24	4,17	rozvodnice, rozvádzače	8	12,5
32	3	12	8,33		8	12,5
41	4	12	8,33	drobné stavby	12	8,33
42	4	20	5	miestne vedenia, kotle, trezory	12	8,33
51	5	40	2,5	budovy-výrobné	20	5
52	5	20	5		20	5
61	6	40	2,5	budovy-administrat.,	40	2,5
72	-	5	20	software	5	20

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1.700,- EUR sa účtuje ako o zásobách.

Ak hmotný majetok , ktorého ocenenie je nižšie ako 1.700,- EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, bol na základe rozhodnutia účtovnej jednotky zaradený do dlhodobého hmotného majetku – účtuje sa o ňom na účte 022/400.

Odpisovanie takéhoto majetku je stanovené v odpisovom pláne.

Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

O finančnom prenájme (leasingu) Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal zo znenia §28 odst. 4 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z..

Nehmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby použitia.

Spoločnosť si stanovila dobu odpisovania na 5 rokov.

Odpisovaný je časovou metódou t.z. počtom mesiacov za dobu odpisovania.

Vstupná cena pre zaradenie dlhodobého nehmotného majetku do odpisovania je 2.400,- EUR.

Na základe rozhodnutia účtovnej jednotky môže byť odpisovaný aj dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2.400,- EUR. Odpisuje sa taktiež časovou metódou po dobu 5 rokov.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2.400,- EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov prostredníctvom účtu 518/118.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Na obstaranie majetku neboli Spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie

E.f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období roku 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL.III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č. 1 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke č. 2

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		482 238			4 681	1 100		488 019
Prírastky		9 110				8 985		18 095
Úbytky						9 110		9 110
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		491 348			4 681	975		497 004
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		482 238			4 681			486 919
Prírastky		981						981
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		483 219			4 681			487 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0	1 100		1 100
Stav na konci účtovného obdobia		8 129			0	975		9 104

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		482 238			4 681	0		486 919
Prírastky						1100		1100
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		482 238			4 681	1100		488 019
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		479 706			4 681			484 387
Prírastky		2 532						2 532
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		482 238			4 681			486 919
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 532			0	0		2 532
Stav na konci účtovného obdobia		0			0	1 100		1 100

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 740	2 559 433	4 193 230			1 415			6 866 816
Prírastky			4 865						4 865
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112 740	2 559 433	4 198 095			1 415			6 871 683
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 157 195	3 794 408			0			4 951 603
Prírastky		66 624	83 949						150 573
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 223 819	3 878 357			0			5 102 176
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 740	1 402 238	398 822			1 415			1 915 215
Stav na konci účtovného obdobia	112 740	1 335 614	319 738			1 415			1 769 507

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 740	2 559 433	4 098 020			1 415			6 771 608
Prírastky			95 210						95 210
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112 740	2 559 433	4 193 230			1 415			6 866 818
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 090 571	3 695 625			0			4 786 196
Prírastky		66 624	98 783						165 407
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 157 195	3 794 408			0			4 951 603
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 740	1 468 862	402 395			1 415	0	0	1 985 412
Stav na konci účtovného obdobia	112 740	1 402 238	398 822			1 415	0	0	1 915 215

F.b) Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vodou z vodovodných zariadení v ČSOB POISŤOVŇA a.s. Bratislava

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť zmluvy
Dlhodobý hmotný majetok	6 639 062	zmluva uzatvorená na dobu neurčitú

F.c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo , alebo obmedzené právo s ním nakladať

Na časť dlhodobého hmotného majetku bolo od 24.6.2013 zriadené záložné právo v prospech VUB a.s. Bratislava na zabezpečenie úverovej linky vo výške 1,100.000,- EUR.

Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku nadobudla VUB a.s. na základe záložnej zmluvy.

Na ďalšiu časť dlhodobého hmotného majetku bolo zriadené záložné právo na základe zmluvy o záložnom práve uzatvorenej v prospech TATRA BANKA a.s.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 729 633

F.p.) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 988 006

Spoločnosť neeviduje zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť účtovala v roku 2016 o opravných položkách k pohľadávkam z obchodného styku voči zahraničným dlžníkom i tuzemským dlžníkom, kde hrozí riziko, že nebudú uhradené. Opravné položky boli tvorené podľa §19 odst. 3, pís.f a §20 odst.14 Zákona o dani z príjmu ako daňovo uznané. Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich účtovných obdobiach, kde riziko nezaplatenia stále trvá, zostávajú naďalej v účtovníctve spoločnosti.

Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcej tabuľke

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	177 319	142 577		17 187	302 709
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	177 319	142 577		17 187	302 709

F.s) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	509 612	644 318	1 153 930
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	49 416		49 416
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	559 028	644 318	1 203 346

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	449 584	593 264	1 042 848
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	69 483		69 483
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	519 067	593 264	1 112 331

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka účtovaná na účte 481/A.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti F.v)

F.u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Časť pohľadávok bola postúpená v prospech VUB a.s. Bratislava na zabezpečenie poskytnutej úverovej linky vo výške 1,100.000,- EUR v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. 532/2013/UZ a jej dodatku č.4

Na ďalšiu časť pohľadávok bolo zriadené záložné právo v prospech TATRA BANKA a.s. k Zmluve o kontokorentnom úvere č. 824/05 a jej dodatku č.12.

Výška pohľadávok sa aktualizuje mesačne.

Stav k 31.12.2016 je vyjadrený v nasledujúcom prehľade :

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	864 810	851 221
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	851 221

F.v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

F.w) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách a peniaze na ceste. Finančný majetok vyjadrený v cudzej mene je prepočítaný na menu EUR kurzom vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky s vplyvom na výsledok hospodárenia.

S uvedenými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	35 260	106 391
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	328 276	10 061
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	25
Spolu	363 536	116 477

F.zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sa účtujú náklady toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Prehľad zaúčtovaných položiek je v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 274	12 430
poistenie	9 574	10 107
služby	1 521	763
poh.hmoty	171	0
tel.popl	468	433
cest.výdaje zahr	819	410
knižné publikácie	618	717
bankové poplatky	75	
nájomné	28	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a.1) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 1 800 akcií, ktoré majú podobu listinného cenného papiera. Menovitá hodnota jednej akcie je 332,- EUR.

Akcia je cenný papier, s ktorým sú spojené práva akcionára- právo podieľať sa na riadení a majetkové práva t. j. právo podieľať sa na výsledku hospodárenia alebo na likvidačnom zostatku.

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Spoločnosť má jediného akcionára.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené tiež v časti P.

T e x t	V celých EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	597 600	597 600
Počet akcií	1 800	1 800
Nominálna hodnota 1 akcie	332	332

G.a.2) Rozdelenie účtovného zisku

V bežnom roku bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 778
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 778
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 778

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 486	8 208		2 486	8 208
Rezerva na odchodné	2 486	8 208		2 486	8 208
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 949	38 227	38 932	17	38 227
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	16 001	18 584	16 001	0	18 584
Rezerva na soc.zab.k nevyčerp.dovol.	5 602	6 512	5 602	0	6 512
Rezerva na províziu obch. partneri	4 005	1 715	3 988	17	1 715
Rezerva na reklamácie, zľavy	2 536	1 121	2 536	0	1 121
Rezerva na odchodné	4 305	3 795	4 305	0	3 795
Ostatné rezervy	6 500	6 500	6 500	0	6 500

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 958	2 486		4 958	2 486
Rezerva na odchodné	4 958	2 486		4 958	2 486
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 679	38 949	36 216	1 463	38 949
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	14 276	16 001	14 276	0	16 001
Rezerva na soc.zab. k nevyčerp. dovol.	5 010	5 602	5 010	0	5 602
Rezerva na províziu obchod. partneri	7 988	4 005	7 458	530	4 005
Rezerva na reklamácie, zľavy	1 228	2536	1 228	0	2 536
Rezerva na odchodné	2 677	4 305	1 744	933	4 305
Ostatné rezervy	6 500	6 500	6 500	0	6 500

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí spĺnia podmienky odchodu do dôchodku, pri zohľadnení rastu miezd.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená percentuálnym podielom tržieb a hodnoty reklamácií v predchádzajúcom účtovnom období.

Ostatné rezervy boli vytvorené na základe údajov čerpaných z účtovníctva.

G.c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 119	1 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 119	1 995
Krátkodobé záväzky spolu	496 012	469 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	496 012	469 985
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Súvahová položka záväzku	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov	Zostatková doba splatnosti nad 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	247 352	247 352		
- z toho po lehote splatnosti	0	0		
Nevyfakturované dodávky	18 091	18 091		
Záväzky voči zamestnancom	126 002	126 002		
Záväzky voči spoločníkom	5 750	5 750		
Záväzky zo soc. zabezpečenia	83 090	83 090		
Daňové záväzky	15 727	15 727		
Ostatné záväzky	0	0		
Krátkodobé záväzky spolu	496 012	496 012		
Záväzky zo soc.fondu	3 119		3 119	
Dlhodobé záväzky spolu	3 119		3 119	

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481/100)
Informácia o odloženej dani je uvedená v časti G.f)

G.e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom

Spoločnosť vykazuje úver ako záväzok zabezpečený záložným právom .

K 31.12.2016 je jeho výška 864 710,- EUR. Spôsob krytia a ďalšie informácie sú uvedené v časti F.u, a G.i)

G.f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Spoločnosť účtovala v predchádzajúcom účtovnom období o odloženom daňovom záväzku tak ako to vyplýva z § 10 opatrenia, nakoľko má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že daňové odpisy sú väčšie ako účtovné odpisy. Taktiež výpočet ovplyvnili položky, ktoré sú daňovo uznané až po splnení zákonných podmienok . Jeho výška je k 31.12.2016 199 475,- EUR

Spôsob výpočtu v roku 2016:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 004	14 485
odpočítateľné	47 519	39 127
zdaniteľné	39 515	24 642
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	199 475	206 106
Zmena odloženého daňového záväzku	- 6 630	8 947
Zaúčtovaná ako náklad	- 6 630	8 947
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G.g.) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa podľa zákona č. 152/1994 Z.z.. o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov bez náhrad na ťarchu nákladov.

Ďalšia časť sa tvorí vo výške 0,5% z hrubých miezd zamestnancov bez náhrad na kompenzáciu výdavkov zamestnancov na dopravu a späť, ak spĺňajú zákonné podmienky a požiadajú o kompenzáciu.

Ďalšia časť sa môže tvoriť zo zisku.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 995	958
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 156	9 273
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 156	9 273
Čerpanie sociálneho fondu	- 8 032	- 8 236
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 119	1 995

G.i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent. úver TATRA BANKA	EUR	3,65	20.03.2017	109 747	109 747	28 872
Kontokorent. úver VUB	EUR	3,128	24.06.2017	755 063	755 063	611 891

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Bankové úvery sú poskytované na obdobie 1 roka. Na ďalšie obdobie po schválení bankou sa úvery prolongujú (znova na obdobie 1 roka) .

Spôsob zabezpečenia úverov je uvedený v časti F.u

G.m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Spoločnosť nemá prenájatý majetok formou finančného prenájmu

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Plášte		Obleky		Saká		Nohavice		Ostatné	
	Bežné účt.obd.	Bezprost. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezprost. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezprost. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezprost. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezprost. predch. účt.obd.
SR	16 396	16 440	251 536	287 189	77 422	69 192	55 761	46 461	49 335	48 992
ČR	34 016	49 221	1 047 589	1 090 982	684 653	888 354	243 596	268 518	15 556	22 341
Rusko	0	0	197 138	206 494	143 692	131 445	47 481	33 488	234	0
EÚ	3 492	26 169	886 303	934 356	734 438	1 049 601	923 878	934 750	237 146	278 738
Ostatné	0	0	0	375	0	0	0	0	735	271
Spolu	53 904	91 830	2 382 566	2 519 396	1 640 205	2 138 592	1 270 716	1 283 217	303 006	350 342

H.b) Údaje o zmene 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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 661	1 617	52 169	3 044	- 50 552
Výrobky	906 136	923 719	879 686	- 17 583	44 033
Zvieratá					
Spolu	910 797	925 336	931 855	- 14 539	- 6 519
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 14 539	- 6 519

H.c – f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	134 989	156 600
Aktivácia polotovarov	21 611	28 870
Aktivácia tovaru	113 378	127 730
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 363	2 538
ostatné pokuty, penále, úrok z omeškania	0	498
ostatné prev. výn.-náhrada škody	1 363	2 040
výnos z postúpenia pohľadávky	4 000	0
Finančné výnosy, z toho:	3 683	5 877
kurzové zisky, z toho:	3 617	5 794
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	64
kurzové zisky realizované	3 573	5 730
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	79
ostatné finančné výnosy	2	79
Úroky	64	4

H-g) Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 odst. 1 pís. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 408 266	6 117 317
Tržby z predaja služieb	43 583	45 616
Tržby za tovar	198 548	220 444
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 650 397	6 383 377

Rozpis čistého obratu podľa typov výrobkov a hlavných oblastí odbytu je uvedený na str. 24 časť Ha)

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 203 602	1 388 143
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 768	10 760
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	4 468	4 460
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:	1 128 443	1 308 717
prepravné náklady	98 599	124 671
nájomné	42 328	41 366
poštov, telef. poplatky	6 552	10 699
služby BOZP	3 162	2 648
strážna služba	398	398
ostatné služby	61 868	56 065
propagácia firmy	16 044	3 084
provízia	21 313	24 292
služby colné	15 100	25 846
služby – externá výroba	860 187	1 016 191
nákup DNM	2 892	3 457
Náklady na reprezentáciu	1 331	1 370
Cestovné náklady	15 404	20 877
Náklady na opravu a udržiavanie	47 656	46 419
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	181 597	136 914
ostatné prevádzkové náklady	39 020	34 039
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohrádkam	142 577	102 875
Finančné náklady, z toho:	67 645	53 658
kurzové straty z toho:	24 274	5 378
kurzové straty ku dňu, , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 814	34
úroky	27 195	32 530
ostatné náklady na fin.činnosť	16 176	15 750

Poznámky Úč PODV 3-01

ICO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIC	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

J.a) Suma odloženej dane z príjmu účtovaná v bežnom účt. období ako náklad vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	8 311	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f-g) Informácia o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a zmenou sadzby dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-300 060	x	x	13 606	x	x
teoretická daň	x	- 63 012	21	x	2 993	22
Daňovo neuznané náklady	40 858	8 580	21	26 053	5 732	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 47 527	- 9 981	21	- 39 132	-8 609	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-306 729	- 64 413	21	- 527	-116	22
Splatná daň z príjmov	x	2 881	21	x	2 881	22
Odložená daň z príjmov	x	- 6 630	21	x	8 947	22
Celková daň z príjmov	x	- 3 749		x	11 828	

Odložená daň – odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daň v roku 2016 v hodnote - 6 630,- EUR bola zaúčtovaná na v prospech účtu 592/100 Odložená daň.

Stav účtu 481/100 – Odložený daň. záväzok k 31.12.2016 je v hodnote: 207 .831,- EUR.

Stav účtu 481/200 – Odložená daň. pohľadávka k 31.12.2016 je v hodnote 8 356,- EUR.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	566 772	646 749

Na podsúvahových účtoch eviduje Spoločnosť stav a pohyb materiálových zásob zákazníkov

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosti nevyplývajú z jej činnosti žiadne možné budúce záväzky ani budúce práva a povinnosti

Čl. VI

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

M. V Spoločnosti nenastali po 31.12.2016 žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl.VII

N.Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

V roku 2016 boli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené odmeny z dôvodu výkonu funkcie pre Spoločnosť vo výške 1.593,- EUR (v predchádzajúcom roku v rovnakej sume 1.593,- EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vyplatené vo výške 2.390,- EUR (v predchádzajúcom roku v rovnakej sume 2.390,- EUR)
Iné príjmy, záruky alebo záväzky poskytnuté neboli.

O. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spoločnosť nerealizovala žiadne obchody so spriaznenými osobami.

Čl.VIII.

Ostatné informácie

Bez uvedenia informácií

Pre túto časť poznámok nemá Spoločnosť obsahovú náplň.

Čl. IX.
Prehľad o pohybe vlastného imania

P.a) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	597 600				597 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 958				9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 530				119 530
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 001 658		1 778		3 003 436
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 778	- 296 311	1 778		- 296 311
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	597 600				597 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 958				9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 530				119 530
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 124 360		122 702		3 001 658
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 112 702	1 778	- 112 702		1 778
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

P.b) Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Rozdelenie hospodárskeho výsledku z roku 2015 je uvedené v časti G.a.2)

O vysporiadaní účtovnej straty za účtovné obdobie 2016 vo výške - 296 311,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 296 311
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	- 296 311
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016

Nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	VH z bež.čin. pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 300 060	13 606
A.1.	Nepeňaž. operácie ovplyv. VH z bež.čin. pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1 až A1.13) (+/-) =	308 231	193 694
A.1.1.	Odpisy DNM a DHM (+)	151 554	167 939
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bež. čin., s výnimkou predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nad.majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-), (zvyš.+, zníž. -)	5 000	- 1 202
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-), (zvyš.+, zníž. -)	125 390	
A.1.6.	Zmena stavu položiek čas. rozlíš. nákladov a výnosov (+/-), (aktíva 381,382,385: zvyš.+, zníž.-) (pasíva 383,384:zvyš.+, zníž.-)	- 844	- 5 569
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+), (562+)	27 195	32 530
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-), (662 -)	- 64	- 4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostr. a peň.ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt.závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DM, s výnimkou majetku, kt. sa považuje za peňaž. ekvivalent (+/-) (zisk -, strata +)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, kt. ovplyvňujú VH z bež.čin. s výnimkou tých, kt.sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž. tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu prac.kapitálu (rozdiel medzi obež.majetkom a krátkodob.záväzkami s výnimkou položiek obež.majetku, kt. sú súčasťou peňaž.prostr.) na VH z bež.činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	55 822	434 235
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej oblasti (zvyš.-, zníž.+)	- 91 015	369 173
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádz.oblasti (zvyš.+, zníž.-)	24 269	- 208 201
A.2.3.	Zmena stavu zásob (zvyš.-, zníž.+)	122 568	273 263
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob.finanč.majetku(sk.25 zvyš.-, zníž.+), len toho, kt.nie je súčasťou peňaž. ekvivalentov, vychádza sa z netto stavu)		
	Peňaž.toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, kt.sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž.tokov(+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	63 993	641 535
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činností (+)	64	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do finanč.činností (-)	- 27 195	- 32 530
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do investič.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do finanč.činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzk.činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1 až A6)	36 862	609 009
A.7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do investič. alebo finanč.činností (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriad. charakteru vzťahujúce sa prevádzk.činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriad. charakteru vzťah. sa na prevádzk.činnosť (-)		
A	Čisté peňaž.toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1 až A9) =	36 862	609 009
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNH (-) (netto spôsob -z účtov. peňaž.prostr. sa zistia skutoč.výdavky na dlhodobý nehmot.majetok)	- 8 985	- 1 100
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-) (netto)	- 4 865	- 95 210
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhod.cen.papierov a podielov v iných ÚJ, Kt. sa považujú za peňaž.ekvivalenty a cen.papiere určené na predaj Alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNH (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHH (+)	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

B.6.	Prijmy z predaja dlhodob.cen.papierov a podielov v iných ÚJ, s výnimkou cen.pap., kt. sa považujú za peňaž.ekvivalenty a cen.p. určených na predaj alebo obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, kt. je súčasťou konsolid.celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskyt.ÚJ, kt. je súčasťou konsolid.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskyt.ÚJ tretím osobám (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádz.oblasti (+)		
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádzk.oblasti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňaž.toky z finanč.činnosti (-)		
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňaž.toky z finanč.činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je ju možné začleniť do investič.činnosti (-)		
B.16.	Prijmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na investič.čin. (+)		
B.17.	Výdavky mim. charakteru vzťahujúce sa na investič.čin. (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investič.čin. (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest.čin. (-)		
B	Čisté peňaž.toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19.) =	- 13 850	- 96 310
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňaž.toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8) =	0	0
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, kt. je ÚJ	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlast.akcií a vlast.obchod.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených ÚJ (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi ÚJ a FO, kt. je ÚJ (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so znížením VI (-)		0
C.2.	Peňaž.toky vznikajúce z dlhodob.a krátkodob.závazkov z finanč.činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9)	224 047	- 432 818
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov		
C.2.3.	Prijmy z úverov, kt.ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, kt. boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	5 803 737	6 545 068
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, kt. boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu	- 5 579 690	- 6 977 886
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky zo splácania pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, kt. je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Prijmy z ostat. dlhodob.záväzkov a krátkod.záväzkov vyplývajúcich z finanč.čin.ÚJ, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňaž.tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat.dlhodob.záväzkov a krátk.záväzkov vyplývajúcich z finanč.čin. ÚJ, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňaž.tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádzk.činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých kt. sa začleňujú do prevádzk.činnosti (-)	0	- 10 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na Predaj alebo obchod., alebo sa považujú za peňaž.toky z		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj alebo obchod., alebo sa považujú za peňaž.toky z investič.činností		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich nemožno začleniť do finanč.činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na finanč.čin. (+)		
C.9.	Výdavky mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na finanč.čin. (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) =	224 047	- 442 818
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňaž.prostr. (+/-) (súčet A + B+C)	247 059	69 881
E.	Stav peňažných prostr. a peňaž. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	116 477	46 596
F.	Stav peňažných prostr.a peňaž.ekvivalentov na konci účtovného obdobia po zohľadnení kurz.rozdielov vyčíslených ku dňu, ku kt. sa zostavuje ÚZ (+/-)	363 551	116 341
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž.prostr. a peňaž.ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje ÚZ (+/-)	- 15	136
H.	Zostatok peňaž.prostr.a peňaž.ekvivalentov na konci účtov.obdobia, upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje ÚZ (+/-)	363 536	116 477

Dolpňujúce údaje k prehľadu peňaž. tokov:

ÚJ mala tieto zložky peňaž prostriedkov:

211- Pokladnica	35 260	106 391
221 - Bankové účty	328 276	10 086
Spolu:	363 536	116 477

Zostavená dňa: 28.03.2017	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:	