

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Názov, sídlo: Desma Slovakia, Šebešťanová 262, 017 04 Považská Bystrica
 Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum založenia: 4. 6. 2003
 Dátum zápisu do obchodného registra: 30. 9. 2003 (OR Okresného súdu Trenčín, vložka č. 14096/R)
 IČO: 36 330 761

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti strojárstva
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- prekladišťa nákladov a skladovanie
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž mechanických a hydraulických častí strojov

3. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	71
počet vedúcich zamestnancov	1	2

4. Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31.12. 2015 bola schválená Valným zhromaždením dňa 20.06.2016.

D. Informácie o konsolidovanom celku

- a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Salzgitter AG
Eisenhüttestrasse 99
D-38239 Salzgitter
Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig

- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka. Uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Klöckner Desma Elastomertechnik, GmbH,
An der Bära,
D-78567 Fridingen,
Obchodný register HRB 450796 pri Obvodnom súde Stuttgart

- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Salzgitter AG
Eisenhüttestrasse 99
D-38239 Salzgitter
Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania. Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód. V účtovnom období 2016 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

- b) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

1. **dlhodobý majetok obstaraný kúpou:**
 - sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním, nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov
2. **dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou:**
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
3. **dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom:**
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
4. **odpisy dlhodobého majetku**

Odpisy na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sú stanovené na základe predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu ich opotrebenia. Spoločnosť používa v priebehu roka účtovné odpisy t.j. odpisovať sa začína v deň zaradenia majetku do užívania. Rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi sú zohľadnené v daňovom priznaní. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400,- EUR sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700,- EUR sa účtuje priamo do nákladov. Odpisový plán je uvedený v tabuľke:

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba: %	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	4	25	rovnomerná
2	6	16,67	rovnomerná
3	8	8,33	rovnomerná
4	12	12,50	rovnomerná
5	20	5	rovnomerná
6	40	2,5	rovnomerná

c) Dlhodobý finančný majetok:

- o takomto majetku spoločnosť neúčtuje

d) Zásoby**1. Zásoby obstarané kúpou:**

Zásoby toho istého materiálu sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacou cenou je cena, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné a pod.). Od 1.6.2011 je obstarávacia cena rozdelená v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa pri výdaji materiálu do spotreby účtujú do nákladov podľa vzorca:

vedľajšie náklady (VN) pripadajúce na vydaný materiál = skutočný výdaj x koeficient

$$\text{koeficient} = \frac{\text{PS VN} + \text{prírastok VN}}{\text{PS zásob} + \text{prírastok zásob}}$$

Náhodne poskytnuté skontá za úhradu faktúry pred lehotou splatnosti, po výdaji materiálu do spotreby sa účtujú do zníženia nákladov.

2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Zásoby nedokončenej výroby a hotových výrobkov sú oceňované vlastnými nákladmi podľa kalkulačného vzorca (priamy materiál, kooperácie, plánované mzdové náklady a výrobná réžia)

3. Zásoby obstarané iným spôsobom:

sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou

e) Zákazková výroba:

- o zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje

f) Pohľadávky:

- pohľadávky sú ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
- toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky

g) Peňažné prostriedky a ceniny

- sa oceňujú ich menovitou hodnotou

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

- menovitou hodnotou podľa vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

j) Rezervy

- oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

k) Záväzky, vrátane pôžičiek a úverov:

- menovitou hodnotou
- záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou

I) Prenájom (leasing)

- spoločnosť má prenájatý majetok formou operatívneho leasingu,

m) Odložené dane

- odloženú daň tvoria dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou a daňovo neuznané rezervy, oceňujú sa menovitou hodnotou

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách č. 1 a č. 2:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 943	21 577					30 520
Prírastky		2 901	0					2 901
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		11 844	21 577					33 421
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 560	0					5 560
Stav na konci účtovného obdobia		2 659	0					2 659

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 043	21 577					27 620
Prírastky		2 900	0					2 900
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		8 943	21 577					30 520
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 460	0					8 460
Stav na konci účtovného obdobia		5 560	0					5 560

Prírastky a úbytky dlhodobého nehmotného majetku:

V roku 2016 nebol zakúpený žiadny nový softvér.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách č. 1 a č. 2:

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		2 072 481	3 636 634			72 519	15 370	4 393	5 801 397
Prírastky		16 302	10 259			0	821 946	0	848 507
Úbytky		0	-5 860			-39 432	0	-4 393	-49 685
Presuny		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		2 088 783	3 641 033			33 087	837 316	0	6 600 219
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		933 527	2 887 762			72 519	0	0	3 893 808
Prírastky		107 851	144 714			0	0	0	252 565
Úbytky		0	-5 860			-39 432	0	0	-45 292
Stav na konci účtovného obdobia		1 041 378	3 026 616			33 087	0	0	4 101 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Prírastky		0	0			0	0	0	0
Úbytky		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 138 954	748 872			0	15 370	4 393	1 907 589
Stav na konci účtovného obdobia		1 047 405	614 417			0	837 316	0	2 499 138

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		2 072 481	3 618 834			92 147	0	0	5 783 462
Prírastky		0	37 794			0	15 370	4 393	57 557
Úbytky		0	-19 994			-19 628	0	0	-39 622
Presuny		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		2 072 481	3 636 634			72 519	15 370	4 393	5 801 397
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		825 927	2 635 828			91 825	0	0	3 553 580
Prírastky		107 600	251 934			0	0	0	359 534
Úbytky		0	0			-19 306	0	0	-19 306
Stav na konci účtovného obdobia		933 527	2 887 762			72 519	0	0	3 893 808
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Prírastky		0	0			0	0	0	0
Úbytky		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 246 554	983 006			322	0	0	2 229 882
Stav na konci účtovného obdobia		1 138 954	748 872			0	15 370	4 393	1 907 589

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného majetku

V roku 2016 bolo aktivovaných 8 ks temperačných jednotiek, rozšírená spevnená plocha pod stanom, zakúpený hydraulický agregát na čistenie platní a bola technicky zhodnotená žumpa v cudzom majetku. V obstaraní je stavba haly 4, lakovacia a čistiaca linka a kompresor.

Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Majetok spoločnosti je poistený v spoločnostiach HDI proti krádeži, požiaru a živelným pohromám.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky

Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti sú zapísané v katastri nehnuteľností.

Opravná položka k nadobudnutému majetku

Opravná položka k majetku nebola tvorená.

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

Spoločnosť o takejto činnosti neúčtuje.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o podielových cenných papieroch a podieloch v ovládanej osobe a spoločnostiach s podstatným vplyvom.

4. Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje zásoby s ktorými by mala obmedzené právo disponovať.

5. Pohľadávky**Opravné položky k pohľadávkam**

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	900	12 549	900	0	12 549
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	900	12 549	900	0	12 549

Spoločnosť má v roku 2016 vytvorenú opravnú položku na pohľadávku spoločnosti Proform, s.r.l., ktorá je po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok.

Členenie pohľadávok podľa veku celkom

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Odložená daňová pohľadávka nie je súčasťou dlhodobých pohľadávok. Informácie sú uvedené v časti 4.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 250	122 781	138 031
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	710 325	386 824	1 097 149
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	199 477	0	199 477
Iné pohľadávky	2 307	0	2 307
Krátkodobé pohľadávky spolu	927 359	509 605	1 436 964

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	509 605	523 712
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	927 359	776 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 436 964	1 300 077

Spoločnosť nemá vlastné pohľadávky zabezpečené formou záložného práva.

Odložená daňová pohľadávka

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú v časti G4.

6. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 854	5 103
Bežné bankové účty	655 839	131 815
Spolu	659 693	136 918

Spoločnosť má založený účet v Tatra banke a.s., kde si môže čerpať kontokorentný úver do výšky 400 000,- EUR, ktorý je ručený zmenkou o ktorej neúčtuje. Tento úver je úrokováný sadzbou 1,961%.

7. Časové rozlíšenie

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:	3 542	3 325
poistenie	1 563	2 325
update	1 099	206
nájomné	522	489
ostatné (odber tlače a pod.)	358	305

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

- Základné imanie je tvorené vkladmi spoločníkov:
V roku 2016 spoločnosť Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH. odkúpila podiel druhého spoločníka a stala sa 100% vlastníkom spoločnosti Desma Slovakia s.r.o.
- Hodnota upísaného základného imania k 31. 12. 2016 je 99 583,- €.
- Rozdelenie hospod. výsledku za rok 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	698 836
Rozdelenie účtovného	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	698 836
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0

- Hospodársky výsledok bežného roka spoločnosť navrhuje zúčtovať do nerozdeleného zisku minulých rokov.
- Spoločnosť neeviduje akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

6. Spoločnosť neviduje zisk alebo stratu, ktorá neboli účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania, uvádza sa aj súčet ziskov a strát.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 866	263 268	138 866	0	263 268
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29 006	36 615	29 006	0	36 615
Rezerva na audit	2 800	3 153	2 800	0	3 153
Rezerva na elektrinu	7 000	7 000	7 000	0	7 000
Rezerva na spotrebu plynu	800	1 500	800	0	1 500
Rezerva na spotrebu vody	120	500	120	0	500
Rezerva na telefóny Orange	0	1 000	0	0	1 000
Rezerva na Tatrabanku k auditu	60	70	60	0	70
Rezerva na nezúčtovaný výr. materiál	20 380	0	20 380	0	0
Rezerva na odmeny managementu	0	80 000	0	0	80 000
Rezerva na iné rizika	78 700	133 430	78 700	0	133 430

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 961	138 866	-102 961	0	138 866
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 951	29 006	-40 961	0	29 006
Rezerva na audit	2 910	2 800	-2 910	0	2 800
Rezerva na elektrinu	4 500	7 000	-4 500	0	7 000
Rezerva na spotrebu plynu	600	800	-600	0	800
Rezerva na spotrebu vody	50	120	-50	0	120
Rezerva na dopravu a čistenie pr. obl.	840	0	-840	0	0
Rezerva na Tatrabanku k auditu	0	60	0	0	60
Rezerva na nezúčtovaný výr. materiál	0	20 380	0	0	20 380
Iná nedaňová rezerva	53 100	78 700	-53 100	0	78 700

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	210 999	385 800
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 521 913	981 914
Krátkodobé záväzky spolu	1 732 912	1 367 714
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	655 903	144 942
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	655 903	144 942

Spoločnosť neeviduje záväzok zabezpečený záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 4.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku v sume z dôvodu rozdielnej účtovnej a daňovej ZC DIM a odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu tvorby nedaňových rezerv a rizikovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	175 258	170 620
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	175 258	170 620
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	366 315	110 395
odpočítateľné	366 315	110 395
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	76 926	24 287
Uplatnená daňová pohľadávka	24 287	-12 446

Zaúčtovaná ako náklad	24 287	-12 446
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	36 804	37 536
Zmena odloženého daňového záväzku	-37 536	-14 959
Zaúčtovaná ako náklad	-37 536	-14 959
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 442	3 160
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 936	5 480
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 936	5 480
Čerpanie sociálneho fondu	5 279	6 198
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 099	2 442

6. Bankové úvery a výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Klöckner Desma Elastomertechnik	EUR	6,00%	01.10.2021	770 000	0
Krátkodobé pôžičky					
Klöckner Desma Elastomertechnik	EUR	7,21%	31.12.2015	0	190 000
Klöckner Desma Elastomertechnik	EUR	7,21%	01.07.2017	142 500	142 500

Istina splatná v roku 2017 je vykázaná ako krátkodobý záväzok.

7. Informácia o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá žiadny majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Stroje a ich súčasti		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	26 824	36 589	14 672	0		
Európska únia	9 120 909	11 678 949	710 303	802 191		
Mimo EU	735 751	562 962	26 915	2 317		
Spolu	9 883 484	12 278 500	751 890	804 508		

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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	446 855	441 889	734 662	4 996	-292 773
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	446 855	441 889	734 662	4 996	-292 773
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	4 996	-292 773

3. Aktivácia nákladov

V roku 2016 spoločnosť aktivovala náklady na výrobu 8 ks temperačných jednotiek do vlastného majetku v hodnote 8.391,- EUR.

4. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

- predaj kovového odpadu	23 188 €
- poisťné plnenia	20 340 €
- inventarizačný rozdiel prebytok zásob	58 205 €

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 883 484	12 278 500
Tržby z predaja služieb	751 890	804 508
Čistý obrat celkom	10 635 374	13 083 008

I. Informácie o nákladoch**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 838 965	2 270 256
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 834 465	2 266 256
kooperácie	694 264	998 789
doprava	320 265	395 194
používanie know how Desma	319 061	402 650
opravy a údržba	161 959	247 087
cestovné náhrady	68 172	76 279
nájomné	72 658	73 532
IT služby	106 335	21 612
ostatné služby	91 751	51 113

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 118 382	9 609 517
materiálové náklady	6 176 858	7 635 009
osobné náklady	1 446 737	1 444 937
odpisy	255 465	382 752
energie	72 386	81 620
poistenie majetku	18 098	18 632
ostatné	148 838	46 567
Finančné náklady, z toho:	49 862	58 167
Kurzové straty, z toho:	0	57
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	49 862	58 110
úroky	45 972	53 554
bankové poplatky	3 890	4 556

J. Dane z príjmov

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:	705 759	x	x	938 069	x	x
teoretická daň	x	155 267	22%	x	206 375	22%
Daňovo neuznané náklady	428 740	94 323	13%	221 826	48 802	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-130 536	-28 718	-4%	-53 443	-11 757	-1%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	298 204	65 605	9%	168 383	37 045	4%
Splatná daň z príjmov	x	220 847	31%	x	243 420	26%
Odložená daň z príjmov	x	40 122	6%	x	-13 250	-1%
Celková daň z príjmov	x	260 969	37%	x	230 170	25%

Ďalšie informácie k odloženým daniam

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Iné aktíva a iné pasíva

V súčasnosti prebiehajú rokovania ohľadom reklamácie výrobkov dodaných francúzskemu odberateľovi, v doteraz nie pevne stanovenej výške, ktorú však zavinil poddodávateľ nesprávnym vytvrdením kovových foriem. Manažment spoločnosti na základe právnych analýz rozhodol vytvoriť rezervu na toto riziko v tomto roku vo výške 128 T EUR a opravné položky k nezaplateným faktúram tohto odberateľa vo výške 12 T EUR.

Spoločnosť neeviduje žiadne budúce práva a povinnosti.

M. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti

Spoločnosť nie je povinná uvádzať tieto údaje, nakoľko neemitovala cenné papiere a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce obdobie nespĺňa dve z týchto podmienok celková suma majetku nepresiahla 4.000.000,- EUR, aj keď čistý obrát presiahol sumu 8.000.000 EUR.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť v roku 2016 neuzavrela so spriaznenými osobami žiadne obchody za neobvyklých podmienok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – kúpa celkom	01	1 087 864	1 111 541
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – predaj celkom	02	9 633 435	12 058 810
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – kúpa služby	03	445 421	403 656
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – predaj služby	03	702 216	779 869
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – kúpa materiál	11	642 422	654 406
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – predaj výrobkov	11	8 931 219	11 278 941
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH - úver	08	912 500	332 500
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH - úrok	08	45 972	53 479
Desma USA Inc. – predaj výrobkov	11	73 723	43 722
Desma Rubber Injection Machinery Co.Ltd., Čína – predaj výrobkov	11	417 107	268 480
Klockner Desma Machinery, Pvt Ltd., India – predaj výrobkov	11	258 032	253 077
Klockner Desma Schuhmaschinen, GmbH – predaj výrobkov	11	29 324	26 900

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a ktoré neboli v nej zohľadnené do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. 12. 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. 12. 2016.

P. Informácie o vlastnom imaní

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	99 583	0	0	0	99 583
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 531 968	0	0	0	1 531 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	604 068	698 834	0	0	1 302 902
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	698 834	538 284	-698 834	0	538 284
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

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	99 583	0	0	0	99 583
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 531 968	0	0	0	1 531 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 528 698	0	-924 630	0	604 068
Neuhradená strata minulých rokov	-924 630	924 630	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 133 826	0	-434 990	0	698 836
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

T. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	705 759	938 069
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	307 440	434 878
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	255 465	382 752
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 649	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	217	691
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	45 972	53 554
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30	-36
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 833	-2 083
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-387 286	-405 007
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	82 031	-296 557
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-257 664	-940 377
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	--211 653	831 0927
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	625 913	967 940
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	30	36
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	625 943	967 976
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	220 847	266 638
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	846 790	1 234 615
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-863 876	-57 557
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	5 833	2 083
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	-6

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-858 043	-55 480
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	580 000	-1 051 257
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	770 000	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-190 000	-1 051 257
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-45 972	-53 554
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	534 028	-1 104 811
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	522 775	74 324
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	136 918	62 594
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	659 692	136 918
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	659 692	136 918