

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná závierka k 31. decembru 2016



ELEKTROKARBON a.s.

Tovarnícka 412

955 22 Topoľčany

IČO: 31 412 432

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej

k 31.decembru 2016

finančné údaje sú v EUR, pokiaľ nie je v texte uvedené inak

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

OBSAH:

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	3
B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH	5
C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY	12
D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH	32
E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV	33
F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI	34
G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	34
H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	37
I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	37
J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	37
K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	38
L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB	39
M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ	42
N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016	43

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

ELEKTROKARBON, a.s.

Tovarnícka 412
955 22 Topoľčany

Obchodná spoločnosť **ELEKTROKARBON, a.s.** (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa **22.apríla 1992**.
Do obchodného registra Okresného súdu Nitra bola zapísaná **01.mája 1992** - oddiel: Sa, vložka 103/N.

Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:

Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :

- Výskum a vývoj uhlíkových materiálov a výrobkov
- Výroba a odbyt výrobkov z uhlíkových materiálov
- Konštrukcia, výroba a predaj nástrojov, strojov a náhradných dielov
- Fyz. – chem. rozborov vzoriek a spracovanie analýz surovín a polotovarov
- Výroba a predaj výliskov reaktoplastov, plastov, gumených
- Výskum a vývoj kontaktov z drahých kovov a farebných kovov
- Montáž zberných ústrojenstiev pre elektrické motory
- Výskum, vývoj výrobkov z termoplastov a termoplastov, plastov a gumených
- Kooperačná montáž elektr. motorov a dielcov
- Výroba a predaj medených laniiek
- Zámočníctvo (včítane výroby kovových konštrukcii a ich časti)
- Kovoobrábanie

2. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	176	179
stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	181	177
počet vedúcich zamestnancov	20	21

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka účtovnej jednotky k **31. decembru 2015** bola schválená valným zhromaždením akcionárov účtovnej jednotky dňa **27.júna.2016**.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do Registra účtovných závierok **30.marca 2016** a zverejnená v Registre účtovných závierok **dňa 30. marca 2016**

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa **27.júna 2016** schválilo spoločnosť FINECO, spol. s r.o., licencia SKAU č. 89, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie **od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016**.

8. Informácie o skupine :

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

najvyššia materská účtovná jednotka	sídlo	IČO
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141

b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, ktorého súčasťou je účtovná jednotka priamo.

bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka	Sídlo	IČO	podiel hlasovacích práv v %
HTC Holding, a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	31 342 141	92,408

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

konsolidujúca účtovná jednotka	Sídlo	obchodný register
HTC holding a.s.	Dobrovičova 8 811 09 Bratislava	OR Okresného súdu Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava

d) údaj o tom, či je účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu:

Účtovná jednotka má 72% podiel na základnom imaní v spoločnosti Ukarbon, Železnodorožnoe šose 4, Kyjev, Ukrajina. Účtovná jednotka je na základe §22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Jej materská spoločnosť HTC holding a.s. Dobrovičova 8 , 811 09 Bratislava vlastní 89,59 % podiel v účtovnej jednotke a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky zahŕňa aj účtovnú závierku účtovnej jednotky. Účtovná závierka spoločnosti Ukarbon sa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti nezahŕňa , pretože spoločnosť Ukarbon je obchodne neaktívna a nezahrnutie jej účtovnej závierky významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia na konsolidovaný celok.

9. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky

a) Štatutárne orgány

Predstavenstvo:	funkcia	platnosť
1. Ing. Jiří Frolka	predseda predstavenstva	od 02.10.2015
2. Ing. Miloš Mrázik	člen predstavenstva	od 04.05.2012 do 08.09.2016
3. Ing. Igor Kováč, PhD.	člen predstavenstva	od 01.08.2015
4. Bc. Juraj Kecera	člen predstavenstva	od. 09.09.2016

Dozorná rada:	funkcia	platnosť
1. Ing. Dana Haľamová	predseda	od 24.06.2015
2. Ing. Jana Ragasová	člen	od 04.05.2012
3. Miloš Bača	člen	od 28.04.2011 do 08.05.2016
4. Ing. Silvia Svoradová	člen	od.09.05.2016

b) informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov ku 31.12.2016 dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
IIC, a.s.	3 368 339	73,209	73,209	
HTC holding, a.s.	883 352	19,199	19,199	
MH Management, a.s.	212 945	4,628	4,628	
Ostatní	133 929	2,911	2,911	
Zneplatnené neprevzaté akcie	2 457	0,053	0,053	
Spolu	4 601 022	100	100	

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

- Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern.)
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem nasledovných zmien:
V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej zvierky a rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky k 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2015.

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

príslušné informácie sú uvedené v časti J.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zavierke.

Neistoty v odhadoch a v predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a v predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- Majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase účtovania účtovná jednotka nemá .

d) Dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou nie sú úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely .

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- Vlastné náklady u dlhodobého nehmotného majetku sú všetky priame náklady (priamy materiál, mzdy, kooperácie) a ďalej nepriame náklady (výrobné réžia) bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- Majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase účtovania účtovná jednotka nemá .

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť zostavuje odpisový plán ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorazovo pri uvedení do používania zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4 roky	Rovnomerne	25
Softvér	4 roky	Rovnomerne	25
Oceniteľné práva (licencie a i.)	4 roky	Rovnomerne	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		jednorázovo	

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

h) Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorázovo pri uvedení do používania zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti. Pozemky sa neodpisujú.

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

zložka majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 a 40 rokov	rovnomerne	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12 rokov	rovnomerne	8 – 12,5
dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	rovnomerne	16 – 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorázovo	
ostatný majetok	3 roky	rovnomerne	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

i) Odpisový plán sa v priebehu odpisovania dlhodobého majetku mení za predpokladu:

1. nastalo zvýšenie ceny dlhodobého majetku z dôvodu technického zhodnotenia, ktoré ako vlastníč dlhodobého hmotného majetku odpisuje,
2. bolo preúčtované trvalé zníženie ocenenia dlhodobého hmotného majetku formou mimoriadneho odpisu,
3. ak sa zistí, že zostatková cena odpisovania nezodpovedá predpokladanej zostatkovej dobe používania dlhodobého hmotného majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje

účtovná zvierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

6. Zásoby

a) Zásoby obstarané kúpou

- Zásoby obstarané kúpou - materiál a tovar sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru .

b) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu (priamy materiál, priame mzdy + odvody, kooperácie) a aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

c) Zásoby obstarané iným spôsobom

- Zásoby nadobudnuté bezodplatným darovaním alebo novozistené pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytené - ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa zásoby obstarali v čase účtovania .

d) Zákazková výroba

- Účtovná jednotka netvorila zákazkovú výrobu.

7. Pohľadávky

- ocenenie pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri postúpení obstarávacou hodnotou
- zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam - opravné položky sa tvoria k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí tak, aby vykázaná hodnota pohľadávok predstavovala predpokladanú výšku splatenia týchto pohľadávok. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam po lehote splatnosti najmenej vo výške:
 - po lehote splatnosti viac ako 30 dní 5% z hodnoty pohľadávky,
 - po lehote splatnosti viac ako 60 dní 10% z hodnoty pohľadávky,
 - po lehote splatnosti viac ako 90 dní 25% z hodnoty pohľadávky,
 - po lehote splatnosti viac ako 180 dní 50% z hodnoty pohľadávky,
 - po lehote splatnosti viac ako 360 dní 100% z hodnoty pohľadávky.

8. Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

- Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.
- Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

- Účtovná jednotka nevykazuje.

10. Emisné kvóty

- Účtovná jednotka nevykazuje.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

- náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Zásady tvorby opravnej položky ku pohľadávkam sú popísané v bode č.7 Pohľadávky

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

14. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód,

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 až 2019.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nevykazuje

Nevyfakturované dodávky

Rezerva na nefakturované dodávky sa oceňuje v odhadovanej výške záväzku.

15. Deriváty

- Účtovná jednotka nevykazuje.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- Účtovná jednotka nevykazuje.

17. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

- Prenajatý majetok sa oceňuje obstarávacími cenami a je evidovaný v podsúvahe.

- Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci po 01. 01. 2004 sa oceňuje obstarávacou cenou a je evidovaný v majetku spoločnosti.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

20. Odložené dane ,splatná daň

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

- splatná daň z príjmov – vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ, pri určení výšky splatnej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v bežnom účtovnom období, t. j. 22 %.

21. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

22. Výnosy

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

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

24. Oprava chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období nie sú zaúčtované také opravy chýb z minulých účtovných období, ktoré majú vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov .

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	33 194	278 882	5 822	0	0	43 483	0	361 381
Prírastky								0
Úbytky			5 822			1 884		7 706
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	278 882	0	0	0	41 599	0	353 675
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	267 075	5 822	0	0	0	0	306 091
Prírastky		11 807						11 807
Úbytky			5 822					5 822
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	278 882	0	0	0	0	0	312 076
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 807	0	0	0	43 483	0	55 290
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	41 599	0	41 599

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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	33 194	278 882	5 822			38 670		356 568
Prírastky						4 813		4 813
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	278 882	5 822	0	0	43 483	0	361 381
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	254 195	5 822					293 211
Prírastky		12 880						12 880
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	267 075	5 822	0	0	0	0	306 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 687	0	0	0	38 670	0	63 357
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 807	0	0	0	43 483	0	55 290

Tabuľka č.3

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	328 500	4 288 712	10 633 570	0	0	462 674	0	0	15 713 456
Prírastky		3 819	130 425						134 244
Úbytky			6 157						6 157
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	4 292 531	10 757 838	0	0	462 674	0	0	15 841 543
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 066 652	9 360 590	0	0	421 011	0	0	12 848 253
Prírastky		47 539	214 557			2 943			265 039
Úbytky			6 157						6 157
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 114 191	9 568 990	0	0	423 954	0	0	13 107 135
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	1 222 060	1 272 980	0	0	41 663		0	2 865 203
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	1 178 340	1 188 848	0	0	38 720	0	0	2 734 408

V tabuľke dlhodobého hmotného majetku v časti „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ sa nachádza majetok obstaraný formou finančného leasingu. Jedná sa o osobné auto Octavia obstarané 9/2011 v obstarávacej cene 16 106 EUR, Kompresor s príslušenstvom obstarané 12/2012 v OC 35 013 EUR, Odsávacie a filtračné zariadenie obstarané 7/2013 v OC 15 032,74 EUR, Elektrická sušiareň pre lepené šmyky obstarané 12/2013 v OC 23 830,08 EUR, Octavia Elegance obstaraná 8/2014 v OC 16 956,32 EUR, CNC sústružnícke centrum obstarané 10/2016 v OC 96 100 EUR, Citroen Berlingo obstarané 11/2016 v OC 7 075 EUR, Škoda Rapid obstaraná v 11/2016 v OC 10 416,47 EUR, Octavia obstaraná v 12/2016 v OC 16 833,33 EUR, Rekonštrukcia vykurovania obstaraná v 12/2015 v OC 622 756,99 EUR, ktoré vykazujú ako svoj majetok.

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	4 259 810	10 020 637	0	0	454 021	174 846	0	15 237 814
Prírastky		28 902	614 104			8 653	542 462		1 194 121
Úbytky			1 171				717 308		718 479
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	4 288 712	10 633 570	0	0	462 674	0	0	15 713 456
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 015 579	9 193 816	0	0	414 397	0	0	12 623 792
Prírastky		51 073	167 945			6 614			225 632
Úbytky			1 171						1 171
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 066 652	9 360 590	0	0	421 011	0	0	12 848 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							35 176		35 176
Prírastky									0
Úbytky							35 176		35 176
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	328 500	1 244 231	826 821	0	0	39 624	139 670	0	2 578 846
Stav na konci účtovného obdobia	328 500	1 222 060	1 272 980	0	0	41 663	0	0	2 865 203

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia spôsobeného živelnou pohromou až do výšky 14 080 274 EUR

3. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

-Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku:

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	482 880 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené v prospech VUB leasing - úver : zmluva č. LZL/15/10090 na čiastku istiny 482 880 EUR .

4. Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke
- Účtovná jednotka neeviduje takýto majetok.

5. Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou
- Účtovná jednotka nevykazuje takýto majetok

6. Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty
- Účtovná jednotka nevykazuje goodwill

7. Opravné položky k nadobudnutému majetku – účet 097
- Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky na účte 097

8. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky**a. náklady na výskum v bežnom účtovnom období**

R&D skúma vplyv hmôt pre vzájomnú interakciu v uhlíkových materiáloch. Na základe týchto poznatkov navrhuje štruktúru nových hmôt a vyvíja nové rady materiálov na báze už existujúcich aplikácií.

Náklady na výskumnú činnosť sa účtujú priamo do nákladov bez ďalšej aktivácie.

V roku 2016 boli vynaložené náklady na výskum v hodnote 81 803 EUR.

b. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

c. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

V roku 2016 boli aktivované náklady na vývoj 7 342 € zatiaľ ako nezaradený dlhodobý nehmotný majetok, časť aktivovaných nákladov na vývoj v minulých rokoch vo výške 9 225 € účtovná jednotka zúčtovala vzhľadom na ich trvalé zastavenie ako zmarené investície.

9. Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka č.1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Ukarbon,	72	72	13 115	-5 833	7
Železnodorožnoe					
Ukrajina (obch. neaktívne)					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Pôžičky ÚJ v konsolidačnom					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7

10. Zložky dlhodobého finančného majetku v obstarávacích cenách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DMF	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 807							75 807
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 807	0	0	0	0	0	0	75 807
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 800							75 800
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 800	0	0	0	0	0	0	75 800
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7							7
Stav na konci účtovného obdobia		7							7

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DMF	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 807							75 807
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 807	0	0	0	0	0	0	75 807
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 800							75 800
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 800	0	0	0	0	0	0	75 800
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7							7
Stav na konci účtovného obdobia		7							7

11. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
	a				b
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

12. Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

finančný majetok	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
OP k dlhodobému finančnému majetku s podstatným vplyvom - Ukarbon, Železnodorožnoe šosse Kyjev	75 800				75800
					0
Finančný majetok spolu	75800	0	0	0	75800

13. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zmeny v zložkách dlhodobého finančného majetku nenastali.

14. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

-Účtovná jednotka nemá záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

15. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania

Podielové cenné papiere a podiely v účtovných jednotkách, kde vykonáva rozhodujúci a podstatný vplyv sa k 31. decembru 2016 ocenili obstarávacou cenou. upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve (opravná položka). Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2016 spoločnosť nevlastní.

16. Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	43 880	56 925	12 723	31 157	56 925
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 370			7 370	0
Výrobky	6 483		6 483		0
Zvieratá	18 556	57 720	8 509	10 047	57 720
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	76 289	114 645	27 715	48 574	114 645

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia ich úžitkovej hodnoty.

17. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

18. Zákazková výroba

- Účtovná jednotka nevykazuje zákazkovú výrobu

19. opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy

Tabuľka č.1

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku u účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	220 801	4 771	2 826		222 746
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	79 605	3			79 608
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	300 406	4 774	2 826	0	302 354

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO 3 1 4 1 2 4 3 2
DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 2 3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

20. hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávký spolu d
Dlhodobé pohľadávky(okrem odloženej daňovej pohľadávky)			
Pohl'adávký z obchodného styku			0
Pohl'adávký voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'adávký voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky(okrem odloženej daňovej pohľadávky) spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohl'adávký z obchodného styku voči prepojeným UJ			0
Pohl'adávký voči dcérskej účtovnej jednotke		79 608	79 608
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	361 283	283 757	645 040
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'adávký voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	271		271
Krátkodobé pohľadávky spolu	361 554	363 365	724 919

Tabuľka č.2

Pohl'adávký podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohl'adávký po lehote splatnosti	363 365	389 460
Pohl'adávký so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	361 554	529 022
Krátkodobé pohľadávky spolu	724 919	918 482
Pohl'adávký so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vrátane odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Pohl'adávký so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov vrátane odloženej daňovej pohľadávky		
Dlhodobé pohľadávky vrátane odloženej daňov. pohľadávky spolu	0	0

Najväčšie hodnoty pohľadávok :

TOO FAIr Trade 42 920 EUR,

AM Itália 17 000 EUR,

Ucarbon 79 608 EUR,

IDEA Motore 155 476 EUR.

21. hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka má pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :

- voči VUB leasingu v hodnote 241 440 EUR.

22. hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

-Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

23. odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		0
zdaniateľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniateľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na len na dočasné dlhodobé rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať stratu v budúcich obdobi, ktoré sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od daňového základu v budúcnosti.

24. významné položky finančných účtov vrátane krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 261	1 546
Bežné bankové účty	113 743	48 943
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	117 004	50 489

-Účtovná jednotka môže voľne disponovať s finančnými prostriedkami spoločnosti.

-Účtovná jednotka nevlastní iný krátkodobý finančný majetok

25. Opravné položky ku krátkodobému finančnému

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

26. krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

a) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky reálnou hodnotou

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

b) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie

c) 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 dlhodobé , z toho:	0	0
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	3 161	4 138
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poistné, predplatné	3 161	4 138
ostatné náklady budúcich období		
Príjmy budúcich období dlhodobé , z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé , z toho:	0	0

d) majetok prenášaný formou finančného prenájmu - prenajímateľ

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

27. Vlastné imanie

a) opis základného imania

Tabuľka č.1

základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	4 601 022
počet akcií	138 585
menovitá hodnota akcie	33,20
základné imanie splatené	4 601 022
základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	1 806 961
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	39,27 %

b) rozdelenie zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	0

c) vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovna strata	-833 964
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovne 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 neuhradenej straty minulých rokov	-833 964
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-833 964

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 27. júna 2016.

d) zisk a strata účtovaná na účty vlastného imania

-Spoločnosť neučtovala straty a zisky priamo na účty vlastného imania ale len použitím nákladových a výnosových účtov

e) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Bežné účtovne obdobie		
Zisk (€)	Počet akcií (kus)	Zisk na akciu (€ na 1 akciu)
25 691	138 585	0,19

28. rezervy

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 642	5 315	0	0	0	69 957
Zákonné :	0	0	0	0	0	0
-						0
Ostatné :	64 642	5 315	0	0	0	69 957
- odchodné	61 100	4 810	0			65 910
- reklamácie	3 542	505		0	0	4 047
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 285	42 476	24 511	5 188	0	51 062
Zákonné :	6 749	26 333	6 749	0	0	26 333
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	6 749	26 333	6 749	0		26 333
- zverejn.výsled.učt.závierky,audit	0	0	0	0		0
- nevyfaktúrované služby	0	0	0	0		0
						0
Ostatné :	31 536	16 143	17 762	5 188	0	24 729
- zverejn.výsled.učt.závierky,audit	4 125	3 850	4 125			3 850
- odchodné	9 438	8 205	5 951	3 487		8 205
- prémie a odmeny	0	0	0	0	0	0
- nevyfaktúrované služby	5 331	1 626	5 331			1 626
- penále	2 100	1 000	399	1 701		1 000
- reklamácie	3 542	2 462	1 956	0	0	4 048
- škody spôsobené zákazníkom	7 000	-1 000		0		6 000
Rezervy celkom	102 927	47 791	24 511	5 188	0	121 019

záonné rezervy krátkodobé

- Záonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 20, odst. 9, písm. z titulu nevyčerpaných dovolení.

ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

- Ostatné rezervy boli tvorené z krátkodobého a dlhodobého hľadiska na budúce záväzky z titulu nevyplatených odmien a prémie pracovníkov, rezerva na odchodné pracovníkov a reklamácie, nevyfakturovaných služieb vrátane rezervy na audit a výročnú správu. Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód, Rezerva na reklamácie - bola vypočítaná na základe očakávaných reklamácií s ohľadom na vývoj z predchádzajúcich období s predpokladaným uplatnením po 1 roku.

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2017
- predpoklad čerpania dlhodobých rezerv na reklamácie : roky 2018-2019
- predpoklad čerpania rezervy na odchodné : v závislosti od odchodu zamestnancov do dôchodku

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 305	48 810	0	4 473	0	64 642
Zákonné :	0	0	0	0	0	0
-						0
						0
Ostatné :	20 305	48 810	0	4 473	0	64 642
- odchodné	15 832	45 268	0	0		61 100
- reklamácie	4 473	3 542	0	4 473	0	3 542
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 149	38 285	26 286	11 863	0	38 285
Zákonné :	18 534	6 749	15 171	3 363	0	6 749
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 341	6 749	6 576	1 765		6 749
- zverejn.výsled.uč.t.závierky,au	3 975	0	3 975	0		0
- nevyfaktúrované služby	6 218	0	4 620	1 598		0
						0
Ostatné :	19 615	31 536	11 115	8 500	0	31 536
- škody spôsobené zákazníkmi	8 500	7 000		8 500		7 000
- odchodné	6 143	9 438	6 143	0		9 438
- zverejn.výsled.uč.t.závierky,au	0	4 125	0	0		4 125
- nevyfaktúrované služby	0	5 331	0	0		5 331
- penále	500	2 100	500	0		2 100
- reklamácie	4 472	3 542	4 472	0	0	3 542
						0
Rezervy celkom	58 454	87 095	26 286	16 336	0	102 927

záonné rezervy krátkodobé

- Záonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 20, odst. 9, písm. a) z titulu nevyčerpaných dovolení.

ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

- Ostatné rezervy boli tvorené z krátkodobého a dlhodobého hľadiska na budúce záväzky z titulu nevyplatených odmien a prémie pracovníkov, rezerva na odchodné pracovníkov, reklamácií, nevyfakturovaných služieb za rok 2015 vrátane rezervy na audit a výročnú správu. Rezerva na odchodné pracovníkov – bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód, Rezerva na reklamácie - bola vypočítaná na základe očakávaných reklamácií s ohľadom na vývoj z predchádzajúcich období s predpokladaným uplatnením po 1 roku.

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2016
- predpoklad čerpania dlhodobých rezerv na reklamácie : roky 2017-2018
- predpoklad čerpania rezervy na odchodné : v závislosti od odchodu zamestnancov do dôchodku

29. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (okrem bankových úverov):

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	338 904	432 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	411 595	1 015 344
Krátkodobé záväzky spolu	750 499	1 448 169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 968 968	1 339 369
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 968 968	1 339 369

záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

- Účtovná jednotka má záväzky so zabezpečením záložného práva vo VUB na čiastku 482 880 EUR, forma zabezpečenia - zriadené na dlhodobý hmotný majetok.

30. spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 348 591	1 344 475
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 348 591	1 344 475
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-65 910	-61 100
odpočítateľné	65 910	61 100
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	269 363	282 343
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 979	-13 985
Zaúčtovaná ako náklad	-12 979	-13 985
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na len na dočasné dlhodobé rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať stratu v budúcich obdobiach, ktoré sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od daňového základu v budúcnosti.

31. záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 424	1 728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 586	13 706
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 586	13 706
Čerpanie sociálneho fondu	11 871	12 010
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 139	3 424

Spoločnosť v období 01-12/2016 tvorila sociálny fond vo výške 14 586,- EUR čo predstavuje 1,1 % zo základu pre tvorbu sociálneho fondu. Sociálny fond sa čerpal v súlade so zákonom o sociálnom fonde na stravu, odmenu za dobu zamestnania a odchodu do dôchodku a pod. potreby zamestnancov.

vydané dlhopisy

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

32. bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č.1

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 bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery				0	0

Tabuľka č.2

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					
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2018	100 000	700 000
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2018	71 000	100 000
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2018	48 000	100 000
HTC holding	EUR	3,5	31.07.2019	700 000	
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2019	100 000	
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2019	100 000	
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2019	129 000	
HTC holding	EUR	4,5	31.12.2019	100 000	
HTC holding	EUR	3,5	30.09.2016	120 000	120 000
HTC holding	EUR	3,5	31.08.2016	25 500	25 500
HTC holding	EUR	3,5	30.09.2016		30 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

-Účtovná jednotka nemá žiadne iné dlhodobé a krátkodobé pôžičky

33. významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

- Výnosy budúcich období dlhodobé v čiastke 206 108 EUR
- Výnosy budúcich období krátkodobé v čiastke 33 687 EUR.

Ako výnosy budúcich období účtovná jednotka vykazuje dotácie na dlhodobý investičný majetok, ktorý ku dňu účtovnej zvierky nebol odpísaný resp. prísľub dotácií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	174 442	206 108
SEA - zariadenia pre výrobu	13 965	26 633
APVV - skúšobné zariadenie		
SIEA	160 477	179 475
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 639	33 687
SEA - zariadenia pre výrobu	12 670	13 055
APVV - skúšobné zariadenie		1 691
OF - dodávka dodaná v r. 2015		
SIEA - vykurovanie	18 969	18 941

34. významné položky derivátov

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

35. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia

- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov sú evidované aj záväzky z finančného leasingu (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	34 042	41 378		18 034	13 456	
Finančný náklad	3 696	9 670		1 116	452	
Spolu	37 738	51 048	0	19 150	13 908	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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	12 834	-
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	674 644	1 067 275
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou 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:	15 592	x	x	-845 069	x	x
teoretická daň	x	3 430	21%	x	-185 915	22%
Daňovo neuznané náklady	223 919	49 262	316%	327 636	72 080	-9%
Výnosy nepodliehajúce dani	156 897	34 517	221%	46 593	10 250	-1%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	82 614	18 175	117%	-564 026	-124 085	15%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	18%	x	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	x	-12 979	-83%	x	-13 985	2%
Celková daň z príjmov	x	-10 099	-65%	x	-11 105	1%

V uvedenom prehľade je zahrnutá ako splatná daň 2 880 EUR daňová licencia

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

- Účtovná jednotka nevykazuje

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Nástroje, stroje		Ostatné		Tovar		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	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	f	g	f	g
SR	485 105	567 680	9 471	4 547	7 156	17 015	0	0	501 732	589 242
CZ	617 370	668 379							617 370	668 379
Zahraničie	3 037 185	2 904 637							3 037 185	2 904 637
	0	0								0
	0	0								0
									0	0
Spolu	4 139 660	4 140 696	9 471	4 547	7 156	17 015	0	0	4 156 287	4 162 258

2. zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.1

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		954 553	721 851	665 952	232 702	55 899
a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky	383 175	398 585	422 149	-15 410	-23 564	
Zvieratá						
Spolu	1 337 728	1 120 436	1 088 101	217 292	32 335	
Manká a škody	x	x	x	20 511	9 158	
Reprezentatívne	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Náklady z dôvodu chybného materiálu	x	x	x			
Iné - preúčtované na sklad MTZ	x	x	x	24 754	8	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	262 557	41 501	

3. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	25 079	48 731
Aktivácia vlastných výrobkov	6 572	11 754
Aktivácia náhradných dielov /621/	0	0
Aktivácia náradia /621/	11 165	12 551
Aktivácia dlhodob.nehmotného maj. /623/	7 342	24 426
Aktivácia dlhodobého majetku /624/	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodarskej činnosti, z toho:	734 029	131 108
Postúpenie pohľadávok /646/	56 911	
Náhrady z uplatnených reklamácií od dodávateľov /648/		
Refakturácia nákladov /648/		
Náhrada poisť. udalostí /648/		
Ostatné /648/	47 866	18 040
Penále /645,644/		
Tržby z predaja materiálu a DM /641,642/	629 252	113 068
Finančné výnosy, z toho:	370	262 145
Kurzové zisky /663/ ,z toho	367	3 777
kurzové zisky ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zrealizovane /663/	362	3 771
nezrealizovane z prepočtu majetku /663/	5	6
ostatné významné položky finančných výnosov,z toho:	3	258 368
výnosové úroky /662/	3	2
Tržby z predaja CP a podielov / 661 /	0	258 366
Výnosy,ktoré majú výnimočný rozsah,z toho :	0	0

4. Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písmeno a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky /601/	4 139 660	4 140 696
Tržby z predaja služieb /602/	16 627	21 562
Tržby za tovar /604/	0	0
Tržby z predaja materialu /642/	158 585	97 068
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob/61/	262 557	41 501
Aktivácia/62/	25 079	48 731
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 602 508	4 349 558

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

a) Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby, nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	439 445	447 896
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 850	7 275
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky /518/	5 850	7 275
iné uist'ovacie audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	433 595	440 621
Opravy a údržba /511/	75 110	86 996
Cestovné /512/	17 859	15 334
Náklady na reprezentáciu /513/	1 908	1 680
Prepravné /518/	53 912	53 709
Nájomné / 518 /	29 699	23 263
Školenia /518/	6 752	1 339
Personálny leasing	3 760	24 624
Strážna služba / 518 /	40 406	34 602
Poradenstvo - mimo náklady na audit ÚČT. /518/	46 608	52 697
Telefónne poplatky /518/	7 114	7 488
Ostatné služby - provízie /518/	19 214	19 598
Aktualizácia softverov	11 056	
Podpora predaj - výstavy	14 580	
Ost.služby pranie prac. oblečenia /518/	22 975	23 916
Ostatné /518/	82 642	95 375
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	512 500	490 987
Postúpené pohľadávky, odpis /546/	38 022	0
Poistenie /548/	27 139	24 315
Škody, viacnáklady /549/	47 488	9 158
Použitie rezervy na pokuty,penale /545,544/	14 138	19 187
Odpisy / 551 /	276 846	238 513
Ostatné /548/	13 119	17 215
Zostatková cena z predaja DM a materiálu /541,542/	91 045	119 719
Tvorba OP k pohľadávkam /547/	4 703	62 880
Finančné náklady z toho:	74 288	297 183
Kurzové straty/ 563 /	1 938	3 790
kurzové straty ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
zrealizovane /563/	1 938	3 789
nezrealizovane z prepočtu majetku /563/	0	1
ostatné významné položky finančných nákladov,z toho:	72 350	293 393
nákladové úroky /562/	69 432	31 866
ostatné /568,569/	2 918	3 252
Predané CP a podiely / 561 /	0	258 275
Náklady ktoré majú výnimočný rozsah ,z toho :	0	0

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

b) opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

- Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**a) pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu**

-

b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek

-

c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky

-

d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

-

e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

-

f) začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkarne

-

g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere

-

h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky

-

i) mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky

-

j) získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky

-

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nadobudnutý majetok z leasingu	109 518	147 319
Najatý majetok	7 742	7 742
Zalozne pravo		
Závazky za rucenie		
Záložné právo odkupenie pohľadávok	332 000	
Iné položky		
Spolu	449 260	155 061

Najatý majetok :

- nástroj BSH v hodnote 6 367 EUR
- nástroj Engel v hodnote 1 375 EUR

Závazky z leasingu

-Informácie o záväzkoch z leasingu sa nachádzajú v časti D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH Informácie o majetku obstaranom formou finančného leasingu sa nachádzajú v časti C.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

Nadobudnutý majetok z leasingu nevykazovaný ako vlastný majetok :

Spoločnosť vlastní nasledovný majetok obstaraný formou finančného leasingu, ktorý nevykazuje ako svoj vlastný majetok :

VZV	OC	35 007 EUR
Vysávač	OC	12 802 EUR
Vysávač	OC	12 802 EUR
Merací prístroj	OC	48 907 EUR
Spolu	OC	109 518 EUR

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie	0	3 585		0	3 585	
	0	3 585		0	3 585	
Výška záruk						
Suma poskytnutých pôžičiek						
Suma splatených pôžičiek						
Suma odpustených/odpísaných/pôžičiek						
Suma použitých finančných prostriedkov a iné plnenia na súkromné účely						
Iné						

Počet vedúcich pracovníkov bolo 20 a členov štatutárnych orgánov v r.2016 boli 3.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. zoznam spriaznených osôb**

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku HTC holding a.s..

Zoznam spriaznených osôb v skupine HTC k 31. 12. 2016

Názov spoločnosti	IČO	Adresa - sídlo	Vzťah k účtovnej jednotke
HTC holding a. s.	31 342 141	Dobrovičova 8, Bratislava	materská
KINEX BEARINGS, a. s.	35 962 623	1.mája 71/36, Bytča	dcérska
Global Supply a. s.	35 739 118	Potočná 334 Skalica	dcérska
KINEX Trading (Shanghai) Co., Ltd.	310000400724522	No. 580 West Nanjing Road, 200 041Jing'an District, Shanghai	vnukovská
KINEX Measuring, a.s.	46 678 140	1. mája 71/36, Bytča	vnukovská
KINEX Measuring s.r.o.	242 01 375	Podnikatelská 586, Praha 9 - Běchovice	vnukovská
Kinex-Exim s.r.o.	31 638 139	Nádražná 33, 909 01 Skalica	dcérska
IIC a. s.	31 394 949	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
ZETOR TRACTORS a. s.	269 21 782	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor, a.s.	463 46 074	Trnkova 111 Brno	dcérska
Zetor Enginering, s.r.o.	288 97 641	Trnkova 111 628 00 Brno	vnukovská
HTC-AED a. s.	35 789 395	ul. 1. mája 71/36 , Bytča	dcérska
KINEX-STROJÁREŇ s. r. o.	36 396 672	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Mesto	vnukovská
KINEX USA, Inc.	65-0753420	1209 86 th. Ct NW Bradenton, FL 34209 U.S.A.	vnukovská
Elektrokarbon a. s.	31 412 432	Tovarnícka 412,Topoľčany	vnukovská
Zetor Kovárna, s. r. o.	269 24 765	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Havlíčkov Brod a. s.	262 95 628	Trnkova 111, Brno	vnukovská
Zetor Polska	618-10-13-534	ul. Wroclawska 48 62-800 Kalisz	vnukovská
ZETOR Slovensko, s. r. o.	46613102	Dobrovičova 8, Bratislava	vnukovská
Zetor UK Ltd	4741295	Unit B5, Paragon Way, Bayton Rd.Industrial Estate, Coventry, CV7 9QS, Veľká Británie	vnukovská
Zetor North America	P0400115941	5784 Mining Terrace, Jacksonville, Fl. 32257, U.S.A.	vnukovská
Zetor France	74454019902	2 Rue Ampere 67 120 Duttlenheim France	vnukovská
Zetor Deutschland GmbH	HRB 9227	Dr.-Georg-Schafer-Str. 17, Furth im Wald, Nemecko	vnukovská
Zetor India Private Limited	U29210CH2014FTC03 5124	Chandigarh – 160033, Sector 33-B Chandigarh, INDIA	vnukovská

Z portfólia ubudli v roku 2016 tieto spoločnosti z dôvodu fúzie:

- Kinex- KLF, a.s.
- Kinex, a.s.

Poznámka:**Spriaznenými osobami sú**

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke materskou účtovnou jednotkou alebo dcérskymi účtovnými jednotkami
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky;

príčom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv

2. Zoznam uskutočnených obchodov so spriaznenými osobami (vrátane transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami)

Všetky uskutočnené obchody uzatvorené so spriaznenými osobami sú na základe obvyklých obchodných podmienok

a) Celkové obchody uskutočnené na základe obvyklých obchodných podmienok sú uvedené dole v tabuľke č.1.

Tabuľka č.1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
HTC holding, a.s.	Predaj novo vydaných akcií v mene a na účet akcionárov	27 342	
HTC holding, a.s.	Prijaté pôžičky	448 000	1 075 500
HTC holding, a. s.	Úroky	56 860	19 456
HTC holding, a.s.	Splatené úvery	30 000	
HTC holding, a.s.	Predaj DNM	469 000	
Kinex, KBB	Nákup služieb	5 880	490
Kinex, KBB	Nákup služieb - refakturácie	381	
Kinex, KBB	Predaj tovaru	3 169	
Kinex, KBB	Predaj služieb	1 666	
Spolu za materské ÚJ		1 042 298	1 095 446
Kinex USA, Inc.	Predaj vlastných výrobkov	16 934	132 338
Kinex USA, INC.	Nákup služieb	2 476	8 744
Global Supply, a.s.	Nákup služieb	87	
Global Supply, a.s.	Nákup tovaru	4 334	
Spolu za ostatné spriaznené osoby		23 831	141 082

b) Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Tabuľka č.2 Pohľadávky

Pohľadávky	Druhu pohľadávky	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		Bežné účtovné obdobie	Oprávna položka za bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Oprávna položka za predchádzajúce ÚO
a	b	c		d	
Kinex USA, Inc.	z obch. styku			10 750	
Spolu za na ostatné spriaznené osoby				10 750	
Ukarbon Ukrajina	z obch. styku	79 608	79 608	79 605	79 605
Spolu za dcérsku ÚJ		79 608	79 608	79 605	79 605

Tabuľka č.3 Záväzky

Záväzky	záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
KINEX, KBB	z obch. styku		93 663
HTC holding, a.s.	z obch. styku		24 542
HTC holding, a.s.	pôžičky	1 493 500	1 075 500
HTC holding, a.s.	úroky	56 860	19 456
Spolu za materské ÚJ		1 550 360	1 213 161
Kinex KLF	z obch. styku		29 030
Kinex, a.s.	z obch. styku		1 584
Global Supply, a.s.	z obch. styku	5 305	
Spolu záväzky za ostatné spriaznené osoby		5 305	30 614

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č1

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	4 601 022				4 601 022
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	265 211				265 211
Zákonný rezervné fondy (nedeliteľné fond)	126 923				126 923
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	19 496				19 496
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 664 062				1 664 062
Neuhradená strata minulých rokov	-4 061 480			-833 964	-4 895 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-833 964	25 691		833 964	25 691
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	1 781 270	25 691	0	0	1 806 961

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	4 601 022				4 601 022
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	265 211				265 211
Zákonný rezervné fondy (nedeliteľné fond)	126 923				126 923
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	19 496				19 496
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 664 062				1 664 062
Neuhradená strata minulých rokov	-3 391 104			-670 376	-4 061 480
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-670 376	-833 964		670 376	-833 964
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO	3	1	4	1	2	4	3	2		
DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	2	3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu vlastné imanie	2 615 234	-833 964	0	0	1 781 270

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na vysporiadanie zisku je takýto:

Názov položky	Hodnota v EUR
Účtovný zisk	25 691
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 569
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod do nerozdel. zisku minulých rokov	23 122
Spolu	25 691

N. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	15 592	-845 069
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-2 880	-2 880
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	-98 733	496 559
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	276 846	238 513
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	30 473
3.	Rezervy (+/-)	06	18 092	44 473
4.	Opravné položky(+/-)	07	40 304	69 424
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	-32 737	97 812
6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-470 667	-16 000
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	69 429	31 864
9.	Ostatné	12	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou....	13	-232 796	498 411
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	193 563	418 524
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-171 546	-13 455
3.	Zmena stavu zásob (+/-)	16	-254 813	93 342
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +A0 + A.1.+A.2.)	18	-318 817	147 021
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	0	0
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	4 762	856

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ELEKTROKARBON, a.s.

Obchodný register Nitra, vložka 103/N, oddiel Sa

IČO 3 1 4 1 2 4 3 2
 DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 2 3

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	0	
A	Čisté peňažné toky z prevádz. činn.(súčet Z/S+A0 až A6)	23	-314 055	147 877
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-134 243	-563 672
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	470 667	16 000
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	-284 969	0
6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	-12 460	-2 028
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	38 995	-549 700
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním (+)	32	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	-56 972	-29 838
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	3	2
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35		2 771 567
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36		-3 439 690
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37		0
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38		1 147 836
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	398 544	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	341 575	449 877
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	66 515	48 054
	Vplyv kurzových rozdielov pri o prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	42	0	0
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	50 489	2 435
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	117 004	50 489

V Topoľčanoch

Zostavená dňa : 29.03.2017

Schválená dňa :

Ing. Jiří Frolka - predseda predstavenstva

Bc. Juraj Kecera – člen predstavenstva