

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2016

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TBH Technik s.r.o.

Sídlo: Dlhá 88, 0360 01 Žilina

Spoločnosť **TBH Technik s.r.o.** (*ďalej len „spoločnosť“*) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.8.2001 podľa §24, 105 a nasl. Zák. č.513/1991 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.9.2001 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline oddiel s.r.o. vložka 13091/L).

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36400700. Daňové registračné číslo spoločnosti je 2020106363.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným

prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania

Reklamná činnosť

Organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok

Prekladateľské a tlmočnicke služby

Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

Sprostredkovanie dopravy

Výroba, rekonštrukcia, montáž, servis a opravy mechanických, hydraulických a pneumatických zariadení s výnimkou vyhradených tlakových, zdvíhacích, elektrických a plynových zariadení

Výskum a vývoj

Konštrukčné práce v strojárstve

Montáž, opravy a údržba elektrických zariadení

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Vydavateľská činnosť

Prenájom hnuiteľných vecí

Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

Výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr

Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodné zastúpenie nadnárodného monopolu Bosch Rexroth AG na území SR v komoditách určených v zmluve o zastúpení. Predmetom sú najmä dodávky komponentov a projektových riešení, včítane realizácie, do strojov a zariadení, predovšetkým v oblasti hydraulických a pneumatických pohonov.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40,3	37,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	38
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzenie ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť má zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2016.

Spoločnosť je v roku 2016 zatriedená do veľkostnej skupiny malých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 1. júna 2016.

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti.

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľovi neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež mu neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých eurách.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./. Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady /priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady/.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účtu 518. Nehmotný majetok nad 2.400 EUR s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom 041. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ nehmotného IM	Predpokladaná doba Používania	Metóda Odpisovania
Dlhodobý nehmot. majetok do 2.400 EUR	Rôzna	100% ný náklad
Dlhodobý nehmot. majetok nad 2.400 EUR	4 roky	rovnomerná

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania/ daňových sadzieb odpisov. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na podsúvahových účtoch 755 000 a 756 000. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty 02x prostredníctvom účtu 042. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ hmotného IM	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania
Sam. hmotné veci-stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná
Stavby	20 až 40	Rovnomerná
Motorové vozidlá	4	Rovnomerná
Pozemky		neodpisuje sa
DHM do 1.700 EUR	Rôzna	neodpisuje sa

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostaveniu závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

V r. 2016 spoločnosť účtovala o zásobách materiálu - Zostatok PHL v nádrží k 31.12.2016 a o zásobách tovaru. Zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, skonto a pod.) Zásoby tovaru na sklade sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pokiaľ náklady súvisiace s obstaraním nie sú súčasťou fakturačnej ceny, sú účtované na samostatnom analytickom účte a do nákladov sú zúčtované koeficientom prepočítavaným štvrtročne.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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 rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

g) Záväzky

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

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevyfakturované dodávky

Neufakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) Prenájom (lízing)

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej zvierky nemá prenajatý majetok na základe operatívneho prenájmu.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

n) Výnosy

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla výnosy v zmysle predmetu podnikania. Výnosy neobsahujú DPH.

o) Zákazková výroba

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu a z tohto dôvodu neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) 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. Keď sa pri inventúre zistí, že na niektorých zásobách nebol vykonaný pohyb viac ako 2 roky a nie je ani predbežný dopyt /zásoby sa stávajú predajné s menšou pravdepodobnosťou/ - zníženie hodnoty týchto zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

r) Oprava chýb minulých období

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

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	2016							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		28 907						28 907
Prírastky		27 928						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		56 835						56 835
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		21 907						21 907
Prírastky		6 722						6 722
Úbytky								
Stav na konci ÚO		28 629						28 629
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		7 000	0	0	0	0	0	7 000
Stav na konci ÚO		28 206						28 206

Dlhodobý nehmotný majetok	2015							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		28 907						28 907
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		28 907						28 907
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		18 907						18 907
Prírastky		3 000						3 000
Úbytky								
Stav na konci ÚO		21 907						21 907
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		10 000	0	0	0	0	0	10 000
Stav na konci ÚO		7 000						7 000

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	2016								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a faž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 325 299	887 669			0			2 299 637
Prírastky		4 546	108 170			171			112 887
Úbytky			38 767						38 767

Presuny						0			0
Stav na konci ÚO	86 669	1 329 845	957 072	0	0	171	0		2 373 757
Oprávk									
Stav na zač. ÚO		386 814	660 995						1 047 809
Prírastky		60 397	101 431						161 828
Úbytky			38 767						38 767
Stav na konci ÚO		447 211	723 659						1 170 870
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	938 485	226 674	0	0	0	0	0	1 251 828
Stav na konci ÚO	86 669	882 634	233 413	0	0	171	0	0	1 202 887

Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 252 515	822 521			7 900			2 169 605
Prírastky		72 784	118 868						191 652
Úbytky			53 720						53 720
Presuny						-7 900			-7 900
Stav na konci ÚO	86 669	1 325 299	887 669	0	0	0	0		2 299 637
Oprávk									
Stav na zač. ÚO		331 693	629 311						961 004
Prírastky		55 121	85 404						140 525
Úbytky			53 720						53 720
Stav na konci ÚO		386 814	660 995						1 047 809
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0

Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	920 822	193 210	0	0	7 900	0	0	1 208 601
Stav na konci ÚO	86 669	938 485	226 674	0	0	0	0	0	1 251 828

Nehnuteľný majetok - výrobná hala s pozemkom je založený v prospech Oberbank AG na zabezpečenie úveru poskytnutého na rekonštrukciu nehnuteľnosti .

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	553 769
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. obdobia
Tovar	320 566	8 049	34 975		293 640
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	320 566	8 049	34 975	0	293 640

4. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obch. styku	5 018	239 093	82		244 029
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 018	239 093	82	-	244 029

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam Cestné a stavebné mechanizmy a.s. Tisovec vo výške 237.164 EUR. Výška daňovej OP je 182.617 EUR a 54.547 EUR je nedaňová OP.

Okresný súd Žilina povolil reštrukturalizáciu spoločnosti CSM Tisovec a. s. pod č. K 2R/2/216. TBH Technik bol členom veriteľského výboru. Na základe reštrukturalizačného plánu mal CSM Tisovec zaplatiť 50 % prihlásených pohľadávok. Plán nebol schválený, úpadca sa odvolal.

5. Informácie o štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2016	2015
a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	594 656	355 655
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	555 817	1 080 177
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 150 473	1 435 832
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 500	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 500	0

Pohľadávky so založené v prospech VUB na zabezpečenie kontokorentného úveru. Kontokorentný úver spoločnosť k 31.12.2016 čerpala vo výške 71.086 EUR.

6. Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti :

Názov položky	2016	2015
Záväzky so zost. dobou splat. do 1 roka vrátane	1 796 707	1 842 953
Záväzky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 796 707	1 842 953
Záväzky so zost. dobou splat. 1 rok až 5 rokov	430 000	
Záväzky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	430 000	

Informácie o zabezpečených záväzkoch

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	1mes.Euribor+1,75	20.03.2018	42 434	185 000
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	1mes.Euribor+1,75	31.12.2017	169 732	148 000
Kontokorentný úver	EUR	1mes.Euribor+1,2	31.05.2017	71 086	0

Záložné práva k bankovým úverom:

Firma TBH Technik s.r.o. mala možnosť čerpania **kontokorentného úveru** k 31.12.2016 do výšky 500.000 EUR. K 31.12.2016 spoločnosť čerpala úver vo výške 71.086,48 EUR. Úver je zabezpečený pohľadávkami.

Investičný úver na obstaranie a rekonštrukciu výrobnéj haly k 31.12.2016 vo výške 212.166 EUR je zabezpečený záložným právom na predmet obstarania – pozemok, budova (výrobná hala) a vlastnou blankozmenkou spoločnosti. Z celkovej dlžnej sumy úveru je v podľa úverovej zmluvy suma 169.732 EUR splatná do konca roka 2017.

Spoločnosť počas rokov 2016 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwillu alebo zápornom goodwillu, o derivátoch alebo vlastných akciách. Spoločnosť nevykazovala náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti alebo škody z dôvodu živelných pohrôm.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a nemá informácie o podmienených záväzkoch, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2016.

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o krátkodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 EUR a nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 EUR. Tento majetok je pri obstaraní plne zúčtovaný na ťarchu nákladov.

VI . INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-35 721	667 152
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	168 549	143 525
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	239 011	-1 049
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-26 926	-63 536
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-1 587	796
Zmena stavu rezerv	-4 172	-2 020
Úrokové náklady (netto)	5 193	7 417
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 847	-3 667
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	342 500	748 618
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	279 247	-71 952
Úbytok (prírastok) zásob	-443 861	176 761
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	339 789	-3 025
Prevádzkové peňažné toky	517 675	850 402

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	517 675	850 402
Zaplatené úroky	-5 958	-8 131
Prijaté úroky	765	714
Zaplatená daň z príjmov	-174 082	-173 022
Vyplatené dividendy	-647 570	-204 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-309 170	465 963

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-140 814	-183 752
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 847	3 667
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-138 967	-180 085
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank	27 166	100 000
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-148 000	-102 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-120 834	-2 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-568 971	283 878
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	514 426	230 548
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-54 545	514 426

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2016 EUR	2015 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	16 542	514 426
Kontokorentný účet	-71 086	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-54 544	514 426