

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I. 1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky:**

Ulica a číslo:

M	.	G	o	r	k	é	h	o		8	2	0	/	2	7				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

[illegible]

Dátum založenia	2	8	.	0	5	.	1	9	9	2
-----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dátum zápisu do OR	3	1	.	0	7	.	1	9	9	2
--------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka č.2051/R

Opis hospodárskej činnosti :

1. výroba, inštalácia, opravy el. strojov a prístrojov
2. výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
3. montáž, oprava, údržba meracej a regulačnej techniky, vyhradených elektrických zariadení
4. projektovanie elektrických zariadení
5. inžinierska činnosť v elektrotechnike
6. organizácia školení v oblasti elektrotechnických a elektronických prístrojov
7. veľkoobchod mimo koncesovaných živností
8. výskum a vývoj elektrotechnických zariadení pre všeobecné použitie

I. 2) Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

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

I. 3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 30.03.2016. Do Zbierky listín Obchodného registra bola uložená dňa 09.04.2016.

I. 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania

I. 5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka sa nezostavuje – oslobodenie podľa §22 ods.10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou so 100% podielom v jednej dcérskej účtovnej jednotke: DEHOR - elspec. Litvínov s. r. o., Jiráskova 413, 436 01 Litvínov. Od 21.12.2016 došlo k zmene spoločníka a jediným spoločníkom so 100% podielom sa stala firma DELNES s.r.o., M. Gorkého 820/27, 01851 Nová Dubnica.

I. 6) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	112
počet vedúcich zamestnancov	15	15

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II. 1) Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie účtovnej závierky

Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Spoločnosť spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania svojej činnosti. Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok. Údaje uvedené v poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách. Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o má v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom. Súčasťou poznámok k účtovnej závierke je aj prehľad peňažných tokov účtovnej jednotky, zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov, pri ktorých sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek.

II. 2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

II. 3) Transakcie neuvádzané v súvahe s vplyvom na účtovnú jednotku

Údaj sa nevyskytuje.

II. 4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II 4. a.1) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, balné, montáž, clo a pod.). Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení zásob rozúčtovali percentuálne podľa podielu vyskladnených zásob pripadajúcich na celkové zásoby v príslušnom kalendárnom mesiaci. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňovali váženým aritmetickým priemerom.

II 4.a.2) menovitou hodnotou

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

II 4.a.3) vlastnými nákladmi

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame materiálové náklady, priame mzdy, ostatné priame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu, časť režijných nákladov – výrobná réžia.

Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považoval deň, keď mala účtovná jednotka k dispozícii účtovné doklady.

II 4.a.4) reálnou hodnotou

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky prepočítavali na eurá kurzom ECB vyhláseným 30.12.2016. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky na eurá neprepočítavajú.

II 4.a.5)

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Daň z príjmov sa za rok 2016 určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov.

II 4.f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Kritériá na sledovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý hmotný majetok

- | | |
|----------------------------|--|
| - 1 700,00 EUR a viac | - odpis podľa odpisového plánu |
| - 300,00 EUR – 1699,99 EUR | - vedie sa skladová evidencia na sklade Predmety dlhodobej spotreby a účtuje sa priamo do spotreby |
| - do 299,99 EUR | - vedie sa skladová evidencia na sklade Materiál - náradie a účtuje sa priamo do spotreby |

Dlhodobý nehmotný majetok

- | | |
|-----------------------|----------------------------------|
| - 2 400,00 EUR a viac | - odpis počas 4 rokov, 25% ročne |
| - do 2 399,99 EUR | - účet 518 |

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku do 1 700,00 EUR v úhrne za účtovné obdobie sa posúdi pri každom jednotlivom prípade a buď sa považuje za technické zhodnotenie, alebo sa zaradí a odpisuje samostatne, alebo je zahrnuté priamo do nákladov – účet 501 a 518.

II. 4.g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke nebola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia na obstaranie majetku. Účtovnej jednotke v bežnom účtovnom období bola poskytnutá dotácia z Agentúry na podporu výskumu a vývoja v celkovej sume 20 946,00 EUR, ktorá bola vyčerpaná v plnej sume. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala majetok v privatizácii.

II. 5) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2016 nebola zaúčtovaná žiadna oprava chýb minulých období, významná ani nevýznamná.

III. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY

III. 1) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

III. 1.a) DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné účtovné obdobie

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		256 391			9 302	0		265 693
Prírastky		33 250				37 000		70 250
Úbytky						33 250		33 250
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		289 641			9 302	3 750		302 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 788			9 302			229 090
Prírastky		23 055						23 055
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		242 843			9 302			252 145
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 603			0			36 603
Stav na konci účtovného obdobia		46 798			0	3 750		50 548

Dlhodobý nehmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		238 006			9 302	0		247 308
Prírastky		18 385				18 385		36 770
Úbytky						18 385		18 385
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		256 391			9 302	0		265 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 905			9 302			203 207
Prírastky		25 883						25 883
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		219 788			9 302			229 090
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 101			0			44 101
Stav na konci účtovného obdobia		36 603			0	0		36 603

Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

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	29 715	1 557 495	1 271 866			106 337	1 270	0	2 966 683
Prírastky		34 700	52 796				143 425		230 921
Úbytky			420 727			4 178	87 582		512 487
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 592 195	903 935			102 159	57 113	0	2 685 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 644	1 038 715			106 337			1 670 696
Prírastky		46 908	179 984						226 892
Úbytky			420 727			4 178			424 905
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		572 552	797 972			102 159			1 472 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 031 851	233 151			0	1 270	0	1 295 987
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 019 643	105 963			0	57 113	0	1 212 434

Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 181 803			107 094	416	28 800	2 905 323
Prírastky			126 793				127 646		254 439
Úbytky			36 730			757	126 792	28 800	193 079
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 271 866			106 337	1 270	0	2 966 683
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		480 042	974 676			107 094			1 561 812
Prírastky		45 602	100 769						146 371
Úbytky			36 730			757			37 487
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		525 644	1 038 715			106 337			1 670 696
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 077 453	207 127			0	416	28 800	1 343 511
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 031 851	233 151			0	1 270	0	1 295 987

III. 1.b) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1.c) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1.f-j) DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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					
Dehor - elspec. Litvínov s.r.o. , Jiráskova 413, 43601 Litvínov, ČR	100	100	94 704	3 182	94 704
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	94 704

Dlhodobý finančný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia	91 478								91 478
Prírastky	3 226								
Úbytky									3 226
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	94 704								94 704

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 478								91 478
Stav na konci účtovného obdobia	94 704								94 704

Dlhodobý finančný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 483								209 483
Prírastky									
Úbytky	118 005								118 005
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	91 478								91 478
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 483								209 483
Stav na konci účtovného obdobia	91 478								91 478

Prírastok dlhodobého finančného majetku predstavuje zmenu ocenenia k 31.12.2016 metódou vlastného imania vo výške 3 220 eur a rozdiel z prepočtu meny CZK na menu EURO kurzom ECB 31.12.2016 vo výške 6 eur.

III. 1.k-l) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať. Účtovná jednotka nevlastní žiadne cenné papiere.

ZÁSOBY

III. 1.m) Opravné položky k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	10 550	2 708			13 258
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	2 676		589		2 087
Tovar	3 134	1 746			4 880
Zásoby spolu	16 360	4 454	589		20 225

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k neobrátkovým zásobám vo výške 10% zo skladovej ceny zásob, úbytok opravnej položky z dôvodu zníženia neobrátkových zásob. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

III. 1.n) Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo je pri nich obmedzené právo s nimi nakladať.

III. 1.o) Účtovná jednotka neuskutočňovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj.

POHLÁDÁVKY

III. 1.p) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	54 321	17 195		5 102	66 414
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	54 321	17 195		5 102	66 414

Účtovná jednotka tvorila opravné položky vo výške 17 194 eur k pohľadávkam, ktoré sú pravdepodobne nevymožiteľné, do výšky 100%. Z dôvodu úhrady do dňa zostavenia účtovnej závierky sa zúčtovali opravné položky vo výške 5 102 eur, suma 1 eur je kurzový rozdiel k opravným pohľadávkam v CZK.

III. 1.q) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 800		6 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 800		6 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 262 214	576 657	2 838 871
Iné pohľadávky	874		874
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 263 088	576 657	2 839 745

III. 1.r) Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

III. 1.t) Zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 564	4 295
Bežné bankové účty	408 614	565 066
Bankové účty termínované	90	424 773
Peniaze na ceste		
Spolu	419 268	994 134

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Účtovná jednotka využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov termínovaný účet so 7-dňovou výpovednou lehotou. Efektívna úroková sadzba v období 01-03/2016 vo výške 0,2% p. a., v období 04-06/2016 vo výške 0,1% p. a., v období 07-12/2016 vo výške 0,01% p. a. .

III. 1.u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Peniaze	-16	-16	-16
Účty v bankách	-23	-23	-23
Krátkodobý finančný majetok spolu	-39	-39	-39

III. 1.v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené.

III. 1.w) Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1.x) Účtovná jednotka neeviduje vlastné akcie.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

III. 1.y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 513	2
Licencie antivírusový program do 04/2020	1 513	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 087	20 690

Poistné platené vopred	3 439	14 842
Náklady na reklamu platené vopred	3 101	2 822
Predplatné, telefón, internet, update sw	5 547	3 026
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	273	0
Fakturácia v 2017 za práce v 2016	273	0

III. 2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

III. 2.a) Údaje o vlastnom imaní

Opis základného imania

Text	V EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	35 280	35 280
Hodnota podielov – spoločníci s.r.o.	35 280	35 280
Podiel na základnom imaní	100 %	100 %
Hodnota splateného základného imania	35 280	35 280

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	209 236
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	209 236
Spolu	209 236

REZERVY

III. 2.b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov – bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 062	155 459	110 083	2 979	155 459
- na nevyčerpané dovolenky	86 913	89 044	83 934	2 979	89 044
- na overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
- na záručné opravy	12 400	24 000	12 400		24 000
- na odmeny, odstupné, odchodné	11 000	39 715	11 000		39 715
- na nevyfakturované dodávky	49	0	49		0

III. 2.b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 192	113 062	112 124	11 068	113 062
- na nevyčerpané dovolenky	95 359	86 913	87 750	7 609	86 913
- na overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
- na záručné opravy	25 100	12 400	21 641	3 459	12 400
- na odmeny, odstupné, odchodné		11 000			11 000
- na nevyfaktúrované dodávky	33	49	33		49

ZÁVÄZKY**III. 2.c) Výška záväzkov podľa lehoty splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	90 068	106 439
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 425 293	2 539 189
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 393 806	2 457 468
Závazky po lehote splatnosti	31 487	81 721

III. 2.d) Závazky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis záväzku	Závazky celkom	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu, v tom:	1 425 293	1 393 806	31 487
Závazky z obchodného styku	895 530	864 043	31 487
Nevyfakturované dodávky	706	706	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	
Závazky voči zamestnancom	163 396	163 396	
Závazky zo sociálneho poistenia	121 597	121 597	
Daňové záväzky a dotácie	243 393	243 393	
Iné záväzky	671	671	
Dlhodobé záväzky spolu, v tom:	90 068	90 068	
Závazky zo sociálneho fondu	6 341	6 341	
Odložený daňový záväzok	83 727	83 727	

III. 2.e) Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

III. 2.f) Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	466 331	450 864
odpočítateľné	45 527	30 588
zdaniteľné	511 858	481 452
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	67 629	27 645
odpočítateľné	67 629	27 645
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22

Odložená daňová pohľadávka	11 593	2 035
Uplatnená daňová pohľadávka	59	830
Zaúčtovaná ako náklad	- 11 534	- 1 205
Odložený daňový záväzok	107 490	105 912
Zmena odloženého daňového záväzku	6 385	2 259
Zaúčtovaná ako náklad	6 385	2 259
Zmena sadzby dane	-4 232	
Zaúčtovaná ako náklad	-4 232	

III. 5) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	588 720	x	x	227 476	x	x
teoretická daň	X	129 518	22	X	50 045	22
Daňovo neuznané náklady	130 609	28 734	22	59 777	13 151	22
Zúčtované OP k odpísaným pohľadávkam	0		22	678	149	22
Neuhrazené záväzky	2 418	532	22	1 496	329	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-206	-45	22	- 166 906	-36 720	22
DO > UO	-30 406	-6 689	22	-10 270	-2 259	22
Zúčtované OP k zásobám	-588	-129	22	-5 430	-1 195	22
Hodnota odpísaných pohľadávok s tvorenými OP	-6 120	-1 346	22	-4 724	-1 039	22
Čerpanie rezervy na záručné opravy	-26 149	-5 754	22	-25 100	-5 522	22
Spolu	658 278	144 821	22	76 997	16 939	22
Splatná daň z príjmov	x	144 860	22	x	17 186	22
Odložená daň z príjmov	x	-9 381	21	x	1 054	22
Celková daň z príjmov	x	135 479	22	x	18 240	22

Bankové úroky boli zdaňované zrážkovou daňou 19%, čo je rozdiel 39 € oproti údajom vykazovaným v tabuľke. Potom $144\,821\text{ €} + 39\text{ €} = 144\,860\text{ €}$.

III. 2.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 331	15 090
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 223	10 694
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 952	6 739
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 175	17 433
Čerpanie sociálneho fondu	23 165	19 192
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 341	13 331

III. 2.h) Účtovná jednotka neeviduje vydané dlhopisy.

III. 2.i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka má uzatvorené s Československou obchodnou bankou nasledovné úverové zmluvy - Kontokorentný úver, Účelová úverová linka, Závazkový limit na záruky. V roku 2016 bol čerpaný kontokorentný úver vo výške 15 164 eur. Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dlhodobé ani krátkodobé pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý účelový úver					

III. 2.j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20	7
Vystavenie JCD v roku 2017, vývozná faktúra v roku 2016	20	7

III. 3) 4) Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III. 6) Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

IV. 1.a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	852 755	1 404 721	3 718 252	4 028 196	2 040 767	2 270 697
Zahraničie	2 521 842	1 240 378	862 102	856 544	993 060	375 082
Spolu	3 374 597	2 645 099	4 580 354	4 884 740	3 033 827	2 645 779

IV. 1.b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	213 011	309 402	233 575	-96 391	75 827
Výrobky	122 094	84 461	127 429	37 634	-42 969
Zvieratá					
Spolu	335 105	393 863	361 004	-58 758	32 859
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-58 758	32 859

IV. 1.c) d) f) 2) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti, výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 222	11 976
Aktivácia dopravných nákladov	8 222	11 976
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	165 621	23 957
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	134 080	6 084
Tržby z predaja materiálu	18	3 033
Prijaté plnenia z poistných udalostí	9 786	13 316
Prijaté štátne dotácie - APVV	20 946	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – vrátené súdne poplatky, trovy	791	1 524
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	641	3 047
Úroky bankové	206	1 301
Úroky z omeškania	427	1 220
Kurzové zisky, z toho:	8	526
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	321
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	165 606
Podiel na zisku dcérskej spoločnosti	0	165 606

IV. 4) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 374 741	2 645 168
Tržby z predaja služieb	3 034 399	2 647 163
Tržby za tovar	4 703 107	5 013 845
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 112 247	10 306 176

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

IV. 1.e) g) h) i) 3) Osobné náklady, náklady za služby, náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	821 009	616 513

Náklady voči audátorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	650 062	576 590
Opravy a udržiavanie	28 772	31 259
Cestovné náhrady, iné náklady na služobné cesty	202 942	142 330
Ostatné služby-určené odberateľom	13 462	12 146
Kooperácie	185 449	198 436
Náklady na reklamu a reprezentáciu	36 931	48 371
Náklady na prepravu a poštovné	72 488	52 402
Telefónne hovory, internet, náklady na informačné systémy	27 299	28 834
Prevádzka a údržba budovy	40 422	42 096
Náklady na školenia	24 305	20 716
Nájomné	17 992	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	135 000	
UniCreditBank – poradenské služby	135 000	
Osobné náklady, z toho	2 629 475	2 659 716
Mzdy	1 871 776	1 946 544
Odstupné, odchodné, náhrada pri dočasnej pracovnej neschopnosti	33 624	6 120
Zdravotné poistenie	175 371	178 928
Sociálne poistenie	466 987	444 587
Sociálne zabezpečenie	29 997	34 736
Sociálne náklady – stravné, sociálny fond, ostatné	51 720	48 801
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	174 776	41 011
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	119 987	0
Predaný materiál	0	6 028
Opravná položka k pohľadávkam	12 092	
Poistenie majetku a činnosti	30 665	27 205
Príspevky právnickým osobám	3 710	3 640
Manká a škody	8 322	4 138
Finančné náklady, z toho:	7 717	8 073
Kurzové straty, z toho:	85	1 156
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	630
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 632	6 917
Bankové poplatky	7 632	6 917
Bankové úroky z krátkodobého úveru	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V. 1.a) b) Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky ani podmienený majetok.

V. 2) Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

V. 3) Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	0	23 235

Účtovná jednotka mala prenajatú kanceláriu pre svoju pobočku v Košiciach. Z dôvodu zrušenia pobočky bola nájomná zmluva ukončená k 31.7.2016.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej závierke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. O sumu úhrad pohľadávok medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, boli znížené opravné položky týmto pohľadávkam v sume 296 eur.

VII. TRANSAKCIE MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

VII. 1)

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spoločníci s.r.o.	Predaj majetku	133 966	438
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup zásob	79 627	86 668
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup majetku	0	15 309
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup služieb	475	145
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj tovaru	35 237	95 830
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj služieb	32 600	32 600

Všetky vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe princípu obvyklej ceny.

VII. 2) Členovia štatutárneho orgánu poberali v bežnom účtovnom období len príjmy zo závislej činnosti. Neboli im poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, preddavky ani plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovnej jednotke nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods.6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyb vlastného imania – bežné účtovné obdobie

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	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	58 124	3 227			61 351
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 376 190		355 192	209 236	3 230 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	209 236	453 241		-209 236	453 241

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	176 129	5 492	123 497		58 124
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 732 322		1 078 414	722 282	3 376 190
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722 282	209 236		-722 282	209 236

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY – v celých eurách

	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb	2015	2 016
S.	Strata(-)		
Z.	Zisk(+)	227 476	588 720
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-740 793	-255 283
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	172 253	129 962
A.1.2.	Dary (+)		
A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
A.1.5.	Zmena stavu rezerv	-10 130	42 397
A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív	-6 770	6 819
A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív	-488	13
A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam		
A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku	-931 518	-453 241
A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	35 860	18 767
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	745 250	-775 382
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo ZPČ	414 608	-4 845
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo ZPČ	427 661	-1 113 896
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-97 019	343 359
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
		0	
A.3.	Úroky účtované do nákladov(+)		0
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 521	-633
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	229 412	-442 578
A.5.	Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	-6 084	-14 093
A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)	-6 084	-14 093
A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív(+)		
A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo ZPČ		
A.6.	Špecifické položky	-308 277	-52 847
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti	-308 277	-52 847
A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti		
A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)		
A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (-)		
A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami patriacimi do ZPČ	-84 949	-509 518
A.7.	Alternatívne vykazované položky	2 521	633
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	2 521	633
A.7.2.	Zaplatené úroky (-)		0
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	-82 428	-508 885
B.	Peňažné toky z investičných činností		

B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-127 646	-180 425
B.1.1.	Výdavky na obstaranie DLHD majetku(-)	-127 646	-180 425
B.1.2.	Výdavky finančných investícií (-)		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	6 084	134 080
B.2.1.	Príjmy z predaja NHM (+)		
B.2.2.	Príjmy z predaja DHM (+)	6 084	134 080
B.5.	Špecifické položky	0	
B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ		
B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)		
B***	Čistý peňažný tok z IČ	-121 562	-46 345
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov	-705	-16 371
D.1.1.	Zmena stavu bankových úverov a pôžičiek (+-)		
D.1.2.	Zmena stavu dlhod. Záväzkov (-)(+)	-705	-16 371
D.3.	Špecifické položky	118 005	-3 226
D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)	0	
D.3.2.	Zmena stavu dlhodobých finančných investícií(+)	118 005	-3 226
D.4.	Alternatívne vykazované položky	0	0
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky (-)		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	117 300	-19 597
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia	-309	-39
E.1.	Kurzové straty (-)	-630	-41
E.2.	Kurzové zisky(+)	321	2
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-86 999	-574 866
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 081 133	994 134
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	994 134	419 268