

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

HF NaJUS, a.s.
Lieskovec 847/124
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO 36 294 632

Spoločnosť HF NaJUS a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10014/R). Obchodné meno spoločnosti od 1.1.2013 je HF NaJUS, a.s.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba náradia
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	276	276
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	272	278
počet vedúcich zamestnancov	19	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2016 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. so sídlom Zochova 6-8, 811 03 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Predstavenstvo***

Ing. Dušan Hajdík – člen
 Roman Baláž – člen do 15.7.2016
 Ing. Ladislav Tarabík – člen od 15.7.2016

Dozorná rada

od 30.9.2016 František Žák
 do 30.9.2016 Milan Cíbik
 Prof. Dr. Andreas Limper, Nemecko
 Marcus Petrus Gerardus Meulbroek, Nemecko

Výkonný manažment

Ing. Dušan Hajdík – výkonný riaditeľ
 Ing. Ladislav Tarabík – finančný riaditeľ

Ing. Ľubomír Kubáň – výrobný riaditeľ

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 5.271.184 €, je tvorené 119 853 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €, 8 000 kusmi prioritných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 € a 80 000 kusmi kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €.

Všetky akcie boli riadne splatené. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. S akciou je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. S prioritnými akciami sú spojené prednostné práva týkajúce sa dividendy. Akcionár vlastniaci prioritné akcie má nárok na vyplatenie prednostnej dividendy po zistení zisku spoločnosti, a to vo výške 25% súčtu menovitej hodnoty tohto druhu akcií. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2016 bol základný zisk vo výške 6,34 EUR na jednu prioritnú akciu a zisk vo výške 4,19 EUR na jednu kmeňovú akciu.

K 31. decembru 2015 bol základný zisk vo výške 6,34 EUR na jednu prioritnú akciu a zisk vo výške 0,38 EUR na jednu kmeňovú akciu.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH	5 271 184,00	100,00	100,00	-
Spolu	5 271 184,00	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Possehl. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Possehl zostavuje spoločnosť L. Possehl & Co. mbH, Beckergrube 38-52; 23552 Lübeck, Postfach 1684, 23505 Lübeck. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Sievekingplatz 1, 20355 Hamburg, Nemecko.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov (týka sa hmotného majetku).

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518430. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
goodwill	7 rokov	lineárna	mesačná 1/84

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré presahuje sumu 1700 € v súhrne za zdaňovacie obdobie sa účtuje do ceny majetku. Pod technickým zhodnotením sa rozumejú také zásahy do majetku, ktoré majú za následok zmenu jeho účelu použitia, kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti alebo technických parametrov. Tieto náklady sa odpisujú spolu s majetkom počas prehodnotenej doby odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 1 000,01 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku zaradeného po roku 2003:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
výrobné, admin. budovy	33 rokov	lineárna	mesačná 1/240
potrubia, kompresory, transformátory,	15 rokov	lineárna	mesačný 1/180
mostové žeriavy	12,5 rokov	lineárna	mesačný 1/150
horizont.vyvtávačka, zväracie centrum, obrábacie centrum, vysokozv.vozík, regále, police	8 rokov	lineárna	mesačný 1/96
iné stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
dopravné prostriedky	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	lineárna	mesačná 1/24

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. V súlade s vnútropodnikovou smernicou opravnú položku tvoríme vo výške 100% hodnoty zásob, ktoré sú bez pohybu (za ktorý považujeme posledný nákup) viac ako 2 roky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002 cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Pri odpracovaní 20 a viac rokov v Spoločnosti vypláti odchodné v sume dvojnásobku priemerného mesačného zárobku..

Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy na odchodné. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti.

Diskontná sadzba 5 % p.a.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú daňové sadzby očakávané v čase realizácie aktív a pasív. Odložená daňová pohľadávka sa vykáže vtedy, keď je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Prenájom dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu je považovaný za finančný lízing. Na

Spoločnosť sa prenášajú všetky podstatné výhody a riziká charakteristické pre jeho vlastníctvo. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Záväzky z lízingových zmlúv sú podľa doby splatnosti vykázané v súvahe v krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá 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 ECB 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 ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

13. 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje o záložných právach k aktívam sú uvedené v časti Úvery.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od
1. januára 2016 do 31. decembra 2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	353 294	47 776	1 487 556	0	0	0	1 888 626
Prírastky		4 659	5 281			58 938		9 940
Prírastky								0
Úbytky						9 938		0
Presuny		0			0	-49 000		-49 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	357 953	53 057	1 487 556	0	0	0	1 849 566
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 519	38 152	637 525	0	0	0	939 196
Prírastky - odpisy		25 666	4 673	212 508				242 847
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		0			0			0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	289 185	42 825	850 033	0	0	0	1 182 043
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 775	9 624	850 031	0	0	0	949 430
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 768	10 232	637 523	0	0	0	667 523

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 600	47 776	1 487 556	4 252	7 625	0	1 810 809
Prírastky		77 817				77 817		77 817
Prírastky								0
Úbytky						77 817		0
Presuny		11 877			-4 252	-7 625		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	353 294	47 776	1 487 556	0	0	0	1 888 626
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	252 343	34 652	425 017	4 252	0	0	716 264
Prírastky - odpisy		6 924	3 500	212 508				222 932
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		-4 252			4 252			0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 519	38 152	637 525	0	0	0	939 196
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 257	13 124	1 062 539	0	7 625	0	1 094 545
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 775	9 624	850 031	0	0	0	949 431

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Inventár	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO	143 678	3 734 745	12 066 734	183 573	183 573	102 831	0	16 231 561
Prírastky		173 045	508 757			730 486	183 272	705 311
Úbytky			1 558 050			706 977	183 272	1 558 050
Presuny		35 397	251 007	-183 573	-183 573	-102 831		0
Stav na konci UO	143 678	3 943 187	11 268 448	0	0	23 509	0	15 378 822
Oprávky								
Stav na začiatku UO	0	360 157	7 362 058	81 539	81 539	0	0	7 803 754
Prírastky - odpisy		80 355	494 183	0	0			574 538
Prírastky - vyradenie v ZC			233 524	0				233 524
Presuny			81 539	-81 539	-81 539			0
Úbytky			1 558 050	0	0			1 558 050
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci UO	0	440 512	6 613 254	0	0	0	0	7 053 766
Opravné položky								
Stav na začiatku UO	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO	0	0	0	0		0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO	143 678	3 374 588	4 704 676	102 034	102 034	102 831	0	8 427 807
Stav na konci UO	143 678	3 502 675	4 655 194	0	0	23 509	0	8 325 056

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Inventár	Ostatný majetok	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku UO	143 678	3 526 314	10 602 360	1 173 340	1 010 539	161 203	1 598	46 395	19 108	15 511 195
Prírastky		216 307	516 751	22 370		22 370		821 539		821 539
Úbytky		7 876	68 253	5 936	5 936			755 428	19 108	101 173
Presuny			1 015 876	-1 006 201	-1 004 603		-1 598	-9 675		0
Stav na konci UO	143 678	3 734 745	12 066 734	183 573	0	183 573	0	102 831	0	16 231 561
Oprávky										
Stav na začiatku UO	0	290 939	6 616 059	382 301	316 457	64 267	1 577	0	0	7 289 299
Prírastky - odpisy		77 094	507 205	11 955	0	11 955				596 254
Prírastky - vyradenie v ZC			247	0						247
Presuny			306 781	-306 781	-310 521	5 317	-1 577			0
Úbytky		7 876	68 234	5 936	5 936	0				82 046
Kurzové rozdiely										0
Stav na konci UO	0	360 157	7 362 058	81 539	0	81 539	0	0	0	7 803 754
Opravné položky										
Stav na začiatku UO	0	0	0	0				0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci UO	0	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku UO	143 678	3 235 375	3 986 301	791 039	694 082	96 936	21	46 395	19 108	8 221 896
Stav na konci UO	143 678	3 374 588	4 704 676	102 034	0	102 034	0	102 831	0	8 427 807

Významné položky v pohyboch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

V nehmotnom majetku sme investovali do programov SoftwareSiemens a informačného systému PPS zakúpením nových modulov.

Vybudovali sme pracovisko metrológie, nastavné stredisko, oddychový kútik, pracovisko brúsenia štemplov, vonkajšie hydranty, závery. Investovali sme do distribúcie plynu vo zvarovni, vybavenia skladu materiálu, úprave hygienických priestorov. Zakúpili sme prístroje, žeriav pre potreby výroby. Uviedli sme do prevádzky vodorovnú vyvrtávačku.

Vyradili sme aj drobný majetok z dôvodu nepotrebnosti, opotrebovania. Predali sme osobný automobil, nepotrebné stroje.

Na financovanie prevádzkových potrieb bol čerpaný kontokorentný úver, ktorý sme v priebehu roka splatili. Čerpáme pôžičku zo spoločnosti Possehl.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	stroje, autá (líziny) v OC 80 301 € - v ZC 63 373 €

V roku 2016 nevznikli opodstatnené dôvody k tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku.

Poistné krytie aktív

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie lízingových strojov a zariadení

Poistenie prostredníctvom materskej spoločnosti

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob.

GOODWILL:

Zlúčenie: Notárska zápisnica N 494/2013, Nz 29461/2013, NCRI 30032/2013: zanikajúca spoločnosť ZTS NaJUS Holding, s.r.o.; nástupnícka spoločnosť HF NaJUS, a.s.; rozhodný deň 1.1.2013; nový 100% akcionár Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH; výplata vyrovnacieho podielu pre Pomini Rubber and Plastics S.R.L. Návrh zmluvy o zlúčení schválili VZ zanikajúcej i VZ nástupníckej spoločnosti 13.5.2013, predstavenstvo nástupníckej spoločnosti 4.6.2013 a VZ zanikajúcej i nástupníckej spoločnosti schválilo podpísanie zmluvy dňa 2.9.2013.

V otvárací súvahe nástupníckej ÚJ, sme vykázali majetok zanikajúcej ÚJ v ocenení RH po vylúčení podielu 061 v nástupníckej spoločnosti + majetok nástupníckej ÚJ v ocenení ÚH + Goodwill = VI zanikajúcej spoločnosti + v hodnote goodwillu suma na účte 429 + VI nástupníckej + záväzky zanikajúcej spoločnosti ocenené v RH + záväzky nástupníckej spoločnosti ocenené v ÚH

Goodwill je rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcej na tento podiel.

Goodwill vykázaný v otvárací súvahe sa v zmysle Postupov upravuje nasledovne:

podľa § 37 ods. 12 písm. b) zaúčtovaním (odúčtovaním) sumy nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania u zanikajúcej ÚJ a prevzatej nástupníckou ÚJ do otvárací súvahy (ak pripadajú nástupníckej účtovnej jednotke a vznikli od nadobudnutia príslušného podielu nástupníckou jednotkou v zanikajúcej jednotke)

Pri účtovaní goodwillu sme zisťovali, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Dobu odpisovania goodwillu sme určili na 7 rokov.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Účtovné obdobie rok 2016

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	467 378	14 636	26 360	0	455 654
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	61 740	61 740	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	467 378	76 376	88 100	0	455 654

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

V priebehu roka 2016 bola rozpustená opravná položka k zásobám materiálu z dôvodu použitia zásob vo výrobe a predaja. Tvorili sme aj novú opravnú položku na zásoby hutného materiálu, plechov, polotovarov, kde od posledného príjmu - nákupu, uplynulo viac ako 2 roky. Opravná položka je tvorená vo výške 100 % zostatku na skladovej karte.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Účtovné obdobie (rok 2015)

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	463 795	30 737	27 154	0	467 378
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 568	0	0	33 568	0
Výrobky	38 806	0	0	38 806	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	536 169	30 737	27 154	72 374	467 378

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	194 877	9 993	39	0	204 831
Pohľadávky spolu	194 877	9 993	39	0	204 831

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k tuzemským pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 119 044,09 €. Na pohľadávky voči zahraničným odberateľom opravnú položku vo výške 85 787,33 €. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia, a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Spoločnosť má vytvorené daňové opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 164 078,65 €. A nedaňové opravné položky vo výške 40 752,77 €.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	242 594	5 564	5 404	47 877	194 877
Pohľadávky spolu	242 594	5 564	5 404	47 877	194 877

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 094 761	991 967	2 086 728
Daňové pohľadávky a dotácie	187 830	0	187 830
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 282 591	991 967	2 274 558

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 475 152	909 244	2 384 396
Daňové pohľadávky a dotácie	231 504	0	231 504
Iné pohľadávky	78	0	78
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 706 734	909 244	2 615 978

Záložné právo k pohľadávkam – pohľadávky od A-Z sú založené za KTK úver, ČSOB.

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	5 844	4 303
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	278 297	7 796
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	284 141	12 099

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 989	2 194
upgrade	2 989	2 194
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 757	7 371
Literatúra	1 398	341
Poistenie	1 219	1 889
Reklama	1 661	1 967
aktualizácia programov	4 192	2 419
ostatné	287	755
Príjmy budúcich období	292 900	0
trans.cena	292 900	0
nespotrebované poistenie	0	
Spolu	304 646	9 565

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie 2016				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	147 425	17 679	18 508	2 814	143 782
Zákonné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	147 425	17 679	18 508	2 814	143 782
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	147 425	17 679	18 508	2 814	143 782
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 551	213 118	151 771	3 133	299 597
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	139 762	138 504	139 762	0	138 504
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	139 762	138 504	139 762	0	138 504
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	12 332	12 600	11 000	1 332	12 600
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	0	0	0		0
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	8 159	6 928	0	0	15 087
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	10 000	108 911	8 199	1 801	108 911
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	7 500	7 500	7 500	0	7 500
Rezerva na služby	13 290	1 810	13 290		1 810
Rezerva ostatné		15 185	0	0	15 185
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51 281	152 934	39 989	3 133	161 093

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)					
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	152 936	15 429	20 939	0	147 425
Zákonné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	152 936	15 429	20 939	0	147 425
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	152 936	15 429	20 939	0	147 425
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 551	213 118	151 771	0	191 044
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	172 819	139 762	172 818	0	139 762
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	172 819	139 762	172 818	0	139 762
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	23 817	12 332	23 817	0	12 332
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	0	0	0		0
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	5 431	2 728	0	0	8 159
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	4 550	7 500	4 550	0	7 500
Rezerva na služby	1 556	13 290	1 556	0	13 290
Rezerva na provízie		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 354	45 851	39 923	0	51 282

Ostatné rezervy

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2016 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 15 087 € k 31.12.2016.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2016, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 076
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 076
Krátkodobé záväzky spolu	3 762 391	3 619 744
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 770 506	2 581 372
Záväzky po lehote splatnosti	991 885	1 038 372

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Začiatkový stav sociálneho fondu	13 604	15 322
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 968	42 416
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 910	11 662
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>48 878</i>	<i>54 078</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 49 239	 57 267
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 243	12 133

Sociálny fond sa čerpal na: príspevok na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, vianočný príspevok, regeneráciu pracovnej sily.

5. Odložený daňový záväzok

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 154 446	-1 687 562
– odpočítateľné	496 407	508 131
– zdaniteľné	-2 650 853	-2 195 693
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	319 978	235 439
– odpočítateľné	319 978	235 439
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Iné zdaniteľné rozdiely	-582	-582
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	171 319	163 585
Uplatnená daňová pohľadávka	171 319	163 585
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	7 734	17 911
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-556 680	-483 181
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	73 499	114 440
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	-385 361	-319 596
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	0	0
Zaučtovaná ako náklad	65 765	96 529
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	1	

6. Bankové úvery

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR 31. 12. 2016 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015 e
a	b	c	d			
Krátkodobé bankové úvery	EUR	1M EURIBOR+ 1,3%	výpovedná lehota 90 dní	0	0	1 466 661
				0	0	1 466 661

Krátkodobé úvery spolu

Spoločnosť čerpala v CSOB, a.s. kontokorentný úver na 2 100 €, ktorý bol určený na financovanie prevádzkových potrieb. Návratnosť úveru je zabezpečená záložným právom k pohľadávkam a strojom. Úver bol úročený pohyblivou úrokovou sadzbou s prechodnou fixáciou, ktorá sa skladala z referenčnej úrokovej sadzby medzibankového peňažného trhu EURIBOR 1-mesačný, vo výške uvedenej v informačnej sieti REUTERS, prípadne v iných informačných médiách (Bloomberg), a to vždy dva pracovné dni pred začiatkom príslušného obdobia fixácie, a z marže v pevnej výške 1,3 % p.a. Úroková sadzba stanovená týmto dohodnutým spôsobom je v danej výške platná vždy pre príslušné obdobie fixácie. Úver sme v roku 2016 splatili.

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti L. Possehl & Co. mbH. Zmluva o pôžičke zo dňa 25.3.2014: úročenie 2% do vyplatenia. Provízia 0%, žiadne zabezpečenie, účel: financovanie rozširovania výrobných priestorov.

Dodatkom z 15.1.2016 sa úver navýšil na výšku 3,5 mil. Eur. Úroková sadzba je stanovená na 1,25 % . Úver môže byť použitý na financovanie investícií a na financovanie podniku. Zmeny tohto dodatku nadobudli účinnosť 1.2.2016

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	218 875	4 219
náklady bežného obdobia - platené pozadu		
za materiál	307 200	4 219
za koop.	-88 253	0
ostatné (úrok z lízingu, ...)	-71	0
Spolu	218 875	4 219

8. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

	31. 12. 2016 Splatnosť			31. 12. 2015 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu
Celková suma doh. platieb	10 933	26 295	37 228	124 910	36 236	161 146
Istina	10 041	25 367	35 408	122 443	35 344	157 787
Finančný náklad	892	928	1 820	2 467	892	3 359
Spolu	10 933	26 295	37 228	124 910	36 236	161 146

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a služby	
	2016	2015
a	b	c
tuzemsko	375 023	505 057
zahraníčie	18 621 899	15 434 190
z toho skupina Possehl:	16 077 604	12 918 371
*Harburg Fr.	10 026 654	9 016 554
*Pomini	4 185 120	2 715 797
*Farrel Lim.	1 852 652	1 034 132
*Farrel Cor.	0	0
*HF Rubber Machinery	13 178	139 628
*HF Belišče	0	12 260
fa bez prevodky	0	3 283
SPOLU	18 996 922	15 942 530

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 038 179	2 158 452	1 919 171	-120 273	239 281
Výrobky	0	0	72 797	0	-72 797
Spolu	<u>2 038 179</u>	<u>2 158 452</u>	<u>1 991 968</u>	-120 273	166 484
Manká a škody				121 483	87 104
opravy v ned.výr.				37 928	75 425
ostatné-inv.rozdiely				1 135	0
Opravné položky				0	72 374
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>40 273</u>	<u>401 387</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov (manká a škody, opravy v nedokončenej výrobe, použitie opravených položiek).

	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 158 452	1 919 171	1 675 731	239 281	243 440
Výrobky	0	72 797	54 170	-72 797	18 627
Spolu	2 158 452	1 991 968	1 729 901	166 484	262 067
Manká a škody				87 104	45 485
opravy v ned.výr.				75 424	76 775
ostatné				0	0
Opravné položky				72 374	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				401 386	384 327

3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú tvorené najmä výnosmi z rozpustenia opravných položiek, náhrad od poisťovní, dotácie na zamestnávanie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie.

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	54 620	78 492
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	20 993	7 976
aktivácia náradia	538	0
aktivácia náhr.dielov	12 050	14 135
aktivácia vnútrop.služieb	21 039	56 381
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	663 794	286 312
Tržby z predaja dlhodobého majetku	274 492	15 549
Tržby z predaja materiálu	273 902	193 058
Ostatné	115 400	77 705
Finančné výnosy, z toho:	7 366	277
Kurzové zisky, z toho:	7 316	273
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	0	273
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50</i>	<i>4</i>
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	50	4
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za účelom zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výroby	17 697 756	14 338 169
Tržby z predaja služieb	1 299 166	1 604 362
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	18 996 922	15 942 531

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 180 950	4 022 506
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 580</i>	<i>7 600</i>
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	7 580	7 600
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 173 370</i>	<i>4 014 906</i>
Opravy a udržiavanie	470 987	425 521
Cestovné	73 763	83 302
Náklady na reprezentáciu	12 884	29 084
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	17 225	16 879
Poplatky telefón, poštovné, internet	22 296	33 769
Práce na základe zmluvy	833 940	681 638
Právne a poradenské služby	41 862	80 563
Odbory	10 167	10 167
Externé opracovanie výrobkov	1 730 541	1 430 891
Doprava	123 125	119 932
Školenie, vzdelávanie	23 135	26 193
Nájomné	79 253	66 460
Ostatné	154 854	147 547
zákazka na kľúč	220 550	517 768
Služby ochrany	60 954	57 056
Služby výpoč.techniky	225 823	44 813
Služby manažérske	34 424	240 148
Náklady na softwer	37 587	3 175

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 075 960	6 569 507
Spotreba materiálu a tvorba OP	7 322 845	6 118 252
Spotreba energií	320 966	322 670
Daň z nehnuteľností	100 306	64 213
Ostatné dane a poplatky	7 311	7 889
Predaný materiál	91 009	56 236
ZC predaného majetku	233 523	247
Osobné náklady	5 134 245	4 655 563
Mzdy	3 714 324	3 369 171
Ostatné náklady na závislú činnosť	142 960	109 359
Sociálne poistenie	300 915	299 330
Zdravotné poistenie	347 245	336 431
Sociálne zabezpečenie	628 801	541 272
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	352 635	165 204
Pokuty a penále	4 131	3 708
Odpis a postúpenie pohľadávok	0	123
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	45 422	50 743
Manká a škody	213 516	81 705
Dar	1 400	846
Ostatné	88 166	28 079
Finančné náklady, z toho:	36 005	56 662
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 670</i>	<i>5 381</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	2 043	5 325
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky	11	56
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 335</i>	<i>51 281</i>
Nákladové úroky KTK úver	7 234	12 912
Nákladové úroky pôžička Possehl	15 102	20 407
Nákladové úroky lízing	2 467	9 103
Bankové výlohy	6 408	6 665
Ostatné náklady z finančnej činnosti	1 124	2 194

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 155 802	x	x
Teoretická daň	x	254 277	22,0%
Daňovo neuznané náklady	385 223	84 749	7,3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-611 922	-134 623	-11,6%
Úľava	-28 800	-6 336	-0,5%
Spolu	900 303	198 067	17,1%
Splatná daň z príjmov	x	198 067	17,1%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	9	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		3 328	0,3%
Odložená daň z príjmov	x	65 766	5,7%
Celková daň z príjmov	x	267 170	23,1%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	420 248	x	x
Teoretická daň	x	92 455	22,0%
Daňovo neuznané náklady	1 034 596	227 611	54,2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-725 066	-159 514	-38,0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%
Spolu	729 778	160 552	38,2%
Splatná daň z príjmov	x	160 552	38,2%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	132 351	31,5%
Celková daň z príjmov	x	292 903	69,7%

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	N 8 164	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	V 26 514	0
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	0	0
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 *uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúceho nevykázaného dočasného rozdielu predchádz. a z predchádzajúcej nevykázanéj daňovej straty, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Komunálne a špeciálne náradie

Na podsúvahových účtoch evidujeme komunálne a špeciálne náradie, ktoré sa požičiava pracovníkom prostredníctvom výdajne. Jeho hodnota je 873054,62 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 714610,67 €).

2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 40 ks plynových fliaš a paliet (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 151 ks fliaš na plyn).

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2016 prenajíkala 200 m² na účel výroby a výdaja hotových jedál firme Silver Gastro, s.r.o. Uvedenej firme prenajíkame aj výbavu kuchyne a jedálenský servis. Cena nájomného je dohodnutá za bežných podmienok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcoch konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2016.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov orgánov Spoločnosti boli vo výške 8 200 € (v predchádzajúcom účtovnom období 3200 €). Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2016 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2016 a ani neeviduje k 31.12.2016 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2016 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria členovia skupiny HF Mixing Group (firmy Harburg-Freudenberger, Farrel, Pomini, Rubber, HF Belišče), členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok. O transakciách rozhoduje predstavenstvo.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a L. Possehl & Co. mbH	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
Materská spoločnosť		
Nákup služieb, z toho:	188 600	260 535
<i>poistenie</i>	0	0
<i>nehmotný majetok</i>	0	0
<i>servis</i>	10 252	0
<i>ostatné</i>	178 348	260 535
Nákup materiálu a inv.	59 995	38 620
Platené úroky z poskytnutej pôžičky	15 102	27 360
Predaj materiálu	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	10 026 654	9 016 554

Podniky skupiny Possehl	Hodnotové vyjadrenie	
	2016	2015
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami		
Nákup materiálu	86 675	25 367
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup služieb, z toho:	7 276	0
<i>softwarové služby</i>	0	0
<i>opravy</i>	7 276	0
<i>ostatné</i>	0	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	0
<i>ostatné služby</i>	0	0
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	6 050 950	3 901 818 ;

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Podniky skupiny Possehl	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 573 470	1 702 507
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 573 470	1 702 507
Závazky z obchodného styku	1 308 899	2 459 595
Spolu pasíva	1 308 899	2 459 595
pôžička	1 200 000	1 093 047

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva ani také, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	397 943	0	0	12 734	410 677
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhradená strata minulých rokov	-5 947 761	0	0	112 701	-5 835 060
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 345	888 633	0	-127 345	888 633
Zaokrúhlenie v súvahových položkách	0		0		0
Spolu	7 108 130	888 633	0	-1 910	7 994 853
prídel do sociálneho fondu				-1 910	

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	320 194	0	0	77 749	397 943
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhradená strata minulých rokov	-6 635 835	0	0	688 074	-5 947 761
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	777 485	127 345	0	-777 485	127 345
Spolu	6 992 447	127 345	0	-11 662	7 108 130

Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2015:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	127 345
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	112 700
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 735
Prídel do SF	1 910
Spolu	127 345

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo 888 632,75 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 786 439,63 €
- Prídel do rezervného fondu 88 863,24 €
- Prídel do sociálneho fondu 13 329,49 €

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 272 053 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 763 959 €
- z investičných činností	- 440 868 €
- z finančných činností	- 51 038 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 1 155 802 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 715 342 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 874 179 €, o prijaté a zaplatené úroky – 24 753 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 207 891 € a ostatné peň. položky – 362 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vo výške – 9 938 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 705 422 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 274 492 €.

V oblasti finančných činností bola použitá priama metóda, kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého majetku formou finančného lízingu vo výške – 151 038 €, príjmy a výdavky na splácanie pôžičky od vyššieho materského podniku + 100 000 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Ide o položky ako sú uvedené v Poznámke F.4. Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221. Debetný zostatok na kontokorentnom účte nepovažujeme za peň. prostriedok alebo ekvivalent.

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

HF NaJUS, a.s. Dubnica n/V

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016 s použitím nepriamej metódy

(CASH FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné účtovné obdobie 2016	minulé účtovné obdobie 2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk	1155802	420 248
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	715342	802 583
A.1.1.	odpisy	817384	819 186
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	-3643	-5 511
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek	-1770	-21 074
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-80425	-17 191
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)	24803	42 422
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)	-50	-4
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)	0	0
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	11	56
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-40968	-15 301
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru		0
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-874179	652 962

A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	341420	392 027
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	-1173400	104 081
A.2.3.	zmena stav zásob	-42199	156 854
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)	996965	1 875 793
A.3.	Prijaté úroky (+)	50	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-24803	-42 422
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.ažA.6.)	-183590	1 413 127
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-207891	-228 632
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	-362	-3 189
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)	763959	1 601 554
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-9938	-77 818
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-705422	-794 456
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov		
B.4.	príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	274492	-15 549
B.6.	príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsol.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavkypovažujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-440868	-887 822
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. a žC.1.8.)	0	-11 662
C1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		

C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-11 662
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1.ažC.2.9.)	-51038	-710 174
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2900000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2800000	-500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-151038	-210 174
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-51038	-721 836
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie preňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	272053	-8 104
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	12099	20 259
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	284152	12 155
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	-11	-56
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	284141	12 099

Dubnica nad Váhom, 14.2.2017