

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

Obchodné meno: DOMITRI, spol. s r.o.
 Sídlo: 049 12 Gemerská Hôrka 421
 IČO: 317 33 484

Spoločnosť DOMITRI, spol. s r.o. bola založená 20.8.1996 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 12.9.1996 do oddielu Sro, vložka č. 8398/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- spracovanie druhotných surovín
- prenájom nehnuteľností
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	33
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DOMITRI, spol. s r.o. 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 28.12.2016. Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie valným zhromaždením.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do Registra ÚZ ako neschválená dňa 31.3.2016. Oznámenie o dátume schválenia ÚZ bolo podané dňa 28.12.2016, výročná správa so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do Registra ÚZ dňa 20.1.2017.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť HB Consult Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti v účtovnom období**

Konateľ spoločnosti : Ing. Alexander Bodnár

Ing. Ondrej Bodnár

C. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

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

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, nákladka a manipulácia s materiálom a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenájatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo reálnou hodnotou (nájdené materiály) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa 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.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov

vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

S účinnosťou od roku 2014 bola ustanovená minimálna daň formou daňovej licencie, ktorú platí daňovník za každé zdaňovacie obdobie, za ktoré daňová povinnosť vypočítaná v daňovom priznaní je nižšia ako výška daňovej licencie ustanovená pre jednotlivých daňovníkov.

Daňová licencia je stanovená na základe faktov, či účtovná jednotka je platiteľom DPH a aký ročný obrat dosiahla za zdaňovacie obdobie. Spoločnosť DOMITRI ako platiteľ dane z pridanej hodnoty s ročným obratom viac ako 500 000 €, je povinná platiť daňovú licenciu vo výške 2 880 €.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2016 je 22% (v roku 2015: 22%). Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná 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.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

m) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 €.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku, t.j. majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400,- €. Tento majetok pri obstaraní je účtovaný priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20,00
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	24m	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 € s dobou použitia dlhšou ako jeden rok s výnimkou budov a stavieb, ktoré sú dlhodobým hmotným majetkom bez ohľadu na obstarávaciu cenu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávací cena je v intervale 33,19 – 1 700 €. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je pod uvedenú hranicu je účtovaný priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie o ňom operatívnu evidenciu.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu, okrem jedného auta, kde sa spoločnosť rozhodla účtovný odpis stanoviť na dobu predpokladanej doby používania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Bnudovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Dlhodobý drobný hmotný majetok	24m	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 33,19 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).
- zvýšenie zostatkovej ceny dlhodobého majetku (aktívacia TZ) – podľa rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, začne sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravných položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti v účtovnom období nebola poskytnutá žiadna dotácia.

Naposledy získala dotáciu na nákup vyfukovacej linky vo výške 63 068,44 €, čo predstavovalo 53,95 % jej obstarávacej ceny.

6. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v rámci dlhodobého nehmotného majetku eviduje užívateľský softvér, ktorý je plne odpísaný.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	36 429	1 103 937	2 766 372				41 568		3 948 306
Prírastky									0
Úbytky			173 619						173 619
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	36 429	1 103 937	2 592 753	0	0	0	41 568	0	3 774 687
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia		837 595	2 734 886						3 572 481
Prírastky		29 688	18 944						48 632
Úbytky			173 619						173 619
Stav na konci účtovného obdobia	0	867 283	2 580 211	0	0	0	0	0	3 447 494
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 429	266 342	31 486	0	0	0	41 568	0	375 825
Stav na konci účtovného obdobia	36 429	236 654	12 542	0	0	0	41 568	0	327 193

Úbytok pri samostatných hnutelných veciach predstavuje vyradenie recyklačnej linky RG TVE 173619 €.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 5 670 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 1 461 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 5588 €. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	431 521
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 109 000 € bolo v prospech banky zriadené záložné právo na stavby sklad súpisné číslo 414 na parcelnom čísle 865/8, 865/18 a halový objekt súpisné číslo 419 (parcelné číslo 865/19).

2. Zásoby**a) Poistenie zásob**

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 113 000 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 129 €.

b) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Na zásoby nie sú zriadené žiadne obmedzenia.

3. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, na ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú tvorené opravné položky iba v prípadoch, že spoločnosť získa informácie, ktoré predstavujú riziko ich vymoženia.

Spoločnosť k 31.12.2016 netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, nakoľko neidentifikovala rizikové pohľadávky.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	118 735	71 518	190 253
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	454		454
Iné pohľadávky	1 620		1 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	120 809	71 518	192 327

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	71 518	70 307
Pohľadávky v lehote splatnosti	120 809	209 934
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 327	280 241
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v písm. d) tohto bodu.

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	39 842	40 181
odpočítateľné		
zdaniteľné	39 842	40 181
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-56 301	-17 350
odpočítateľné	-56 301	-17 350
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-281 746	-463 906
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	62 623	97 037
Uplatnená daňová pohľadávka	34 704	193
Zaučtovaná ako zníženie/zvýšenie nákladov (-/+)	34 704	193
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		

5. Finančné účty

Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v SLSP, a.s. vo výške 6 728 €, ktorý je rezervným a ako taký kryje rezervný fond. Bežný účet má spoločnosť kontokorentný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 027	5 422
Bežné bankové účty	6 728	6 731
Finančné účty	15 755	12 153
Peniaze na ceste	0	0

6. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	47	47
	47	47
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 718	4 147
poistenie majetku	2 584	2 597
predplatné, inzercia, telefón, aplikačná podpora	941	1 421
ostatné	193	129
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	47
ostatné	0	47
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
tržby patriace do minulého roka		0

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty za rok 2015 a neuhradených účtovných strát za predchádzajúce roky spolu vo výške 805 108 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	178 475
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-805 108
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	626 633
Iné	
Spolu	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 599	26 386	22 921	0	28 064
Rezerva na nevyč.dovolenky	21 152	24 686	21 152		24 686
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie ÚZ	1 850	1 700	1 750		1 800
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie	1 578				1 578
Nevyfakturované dodávky	19	0	19		0

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutého honorára na audit.

Záručné opravy

Rezerva na reklamácie sa v roku 2014 dotvorila z dôvodu zvýšenia počtu reklamačných procesov.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Na predpokladané náklady (dodávka vody) bola tvorená rezerva na základe predpokladanej výšky spotreby vypočítanej z poslednej fakturácie, zohľadnenej na počet dní.

3. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku - ostatné			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	293 177		293 177
Dlhodobé záväzky spolu	293 177	0	293 177
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku - ostatné	94 280	240 260	334 540
Ostatné záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	27 946		27 946
Závazky voči zamestnancom	268		268
Sociálne poistenie	16 405		16 405
Daňové záväzky a dotácie	7 576		7 576
Iné záväzky	23 137		23 137
Krátkodobé záväzky spolu	169 612	240 260	409 872

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	240 260	86 767
Závazky v lehote splatnosti	169 612	294 731
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		7 983
Krátkodobé záväzky spolu	409 872	389 481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	293 177	337 177
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	293 177	337 177

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 268	9 859
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 973	1 812
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 973	1 812
Čerpanie sociálneho fondu	3 855	4 403
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 386	7 268

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 3663 €.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	€	6,1	31.10.2017	63 985	72 409

Banka poskytla úverový rámec vo výške 109 000 € vo forme kontokorentného úveru., ktorý bol k 31.12.2016 čerpaný vo výške 63 985 €. Úver je zabezpečený záložným právom na stavby ako je popísané v časti F.

7. Pôžičky a 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
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Factoring SLSP a.s.	€	1MEURIBOR+4,00		55 814	79 232
Mezei, s.r.o.	€			100 000	
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o.	€	8		193 815	215 000

Z dôvodu omeškania odberateľov s úhradou faktúr, spoločnosť rieši prechodný výpadok finančných prostriedkov postúpením vybraných pohľadávok na faktoringovú spoločnosť ako aj krátkodobou finančnou výpomocou od spoločnosti Slov-Hun-Trade a Mezei, s.r.o.

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

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v tuzemsku a v rámci Európskej únie.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	1 171 182	1 584 008	45 744	45 531	1 216 926	1 629 539
zahranície	575 966	410 234	0	0	575 966	410 234
Spolu	1 747 148	1 994 242	45 744	45 531	1 792 892	2 039 773

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	326 558	274 290	294 426	52 268	-20 136
Výrobky	48 593	40 428	26 827	8 165	13 601
Spolu	375 152	314 718	321 253	60 434	-6 535
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
zúčtovanie opravnej položky na zásoby	x	x	x		
Vzorky poskytnuté pre obchodných partnerov	x	x	x	9	520
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	60 443	-6 015

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
príjem surovín obstaraných bezodplatne	1 439	2 066
refundácia miezd od ÚPaSV Rožňava	11 014	15 217
poistná udalosť	11 004	2 343
Iné	255	409
Spolu	23 712	20 035

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	1 507 848	1 700 008
Tržba z predaj služieb	45 744	45 531
Tržba za tovar	239 300	294 234
Čistý obrat celkom	1 792 892	2 039 773

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	144 903	139 191
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 700</i>	<i>1 700</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 700	1 700
iné uisťovacie audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>143 203</i>	<i>137 491</i>
opravy a udržiavanie	13 444	18 524
dopravné náklady	31 174	29 985
externé služby	14 221	
personálny prenájom	24 121	50 869
telefonne poplatky	8 736	9 011
ostatné	51 507	29 102
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 600	21 888
poistenie majetku	12 848	19 781
DPH lízing áut	0	0
poistenie spoločníkov	0	0
odpis pohľadávky		
ostatné	1 752	2 107
Finančné náklady, z toho:	31 434	38 568
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>36</i>	<i>20</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	20
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>31 398</i>	<i>38 548</i>
úroky	24 821	29 692
poplatky	6 577	8 856
ostatné		

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-151 557	x	x	-175 402	x	x
z toho teoretická daň 19 %	x	-33 343	22,00 %	x	-38 588	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	55 109	12 124	-8,00 %	61 834	13 603	-7,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 179	-1 139	0,75 %	-1	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-101 628	-22 358	14,75 %	-113 569	-24 985	14,24 %
Splatná daň z príjmov	x	0	14,75 %	x	0	14,24 %
Odložená daň z príjmov	x	34 704	-22,90 %	x	193	-0,11 %
Daňová licencia	x	2 880			2 880	
Celková daň z príjmov	x	37 584	-8,15 %	x	3 073	14,13 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	9 885	9 885
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	25 041	25 041
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		92
Iné položky		

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) :

- program Omega od júla 2016 do júna 2020. Ročná výška nájomného predstavuje hodnotu 888 €.
- Microsoft Server, DiskStation Synology, Pracovné stanice, Záložné zdroje + FIREWALL, Del power od júla 2016 do júna 2020. Ročná výška nájomného predstavuje 3334 €.
- Kamerový systém, YOGA BOOK 10, PC COMPAQ ELITE 8X00 od decembra 2016 do novembra 2019. Ročná výška nájomného predstavuje 659 €.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíkala v roku 2016 halové objekty na skladové účely. Ročné výnosy z nájomného sú v objeme 24288 €.

Pre Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - Gemerská Hôrka prenajíkala kancelárske priestory a zariadenia na administratívne práce v ročnom objeme 5 380 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajaté objekty spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

V priebehu roka spoločnosť prenajíkala lisovacie zariadenie. Ročný výnos z prenájmu je 2760 €. Prenajaté zariadenie spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Odpísané pohľadávky

K 31.12.2016 spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky v hodnote 25 041 € podľa jednotlivých dlžníkov. V priebehu roka 2016 neboli zaznamenané žiadne pohyby.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami iba za obvyklých obchodných podmienok. Išlo o nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločníci	02	49 680	450
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - nákup mat. a tov.	01	15 512	
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - predaj mat. a tov.	02		17 162
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - prijatá fin. výpomoc	09		3 500
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - vrátená fin. výpomoc	09	21 185	
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - úroky z fin. výpomoci	08	11 060	18 890
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - poskytnuté služby	03	5 380	5 380
Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - nákup služby	12	60 097	63 135

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod, 12 – nákup služby)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	448
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	448
Záväzky z obchodného styku	148 126	89 282
záväzky voči spoločníkom	321 123	373 018
Spolu pasíva	469 249	462 300

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2016.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	44 000	0	0	44 000
Zákonné rezervné fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 639	0	0	0	6 639
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	939 132	0	1	-805 108	134 023
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	939 132		1	-805 108	134 023
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-626 633	0	0	626 633	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-626 633	0	0	626 633	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-178 475	-189 141		178 475	-189 141
VLASTNÉ IMANIE	473 079	-145 141	2	0	2 160
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prírastok v sume 44 000 € predstavuje kapitalizáciu neuhradenej pohľadávky spoločníkov voči spoločnosti do vlastného imania.

O usporiadaní účtovnej straty za rok 2016 vo výške – 189141 € rozhodne valné zhromaždenie.