

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3v - 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť AHP HYDRAULIKA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 25.04.1992, a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.1992. Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sa, Vložka č. 115/L. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31563104.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba strojov a zariadení s mechanickým pohonom.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46,2	50,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	47
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 na valnom zhromaždení Spoločnosti, ktoré konalo 28.9.2016

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zverejnená 29.3.2016. Výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 19. decembra 2016.

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

Mgr. Ján Štriho - predseda predstavenstva, (od 17.4.2014)

Dozorná rada

JUDr. Michal Krnáč - predseda dozornej rady (od 18.4.2014)

Ing. Mojmír Kašpišín - člen dozornej rady (od 17.4.2014)

Radoslav Rešetár - člen dozornej rady (od 09.7.2012)

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Členom orgánov neboli v roku 2016 ani v predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa cez materskú spoločnosť M Steel Projects a.s., Prumyslova 1000, 739 70 Třinec-Staré Město zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec Staré Město. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti MORAVIA STEEL, a.s., Prumyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Krajský súd v Ostrave, Havlíčkovu nábřeží 1835/34, 702 00 Ostrava 2.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna ročná individuálna účtovná závierka podľa zákona 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01. 1. 2016 do 31. 12. 2016. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie.

Predstavenstvo spoločnosti má za to - vzhľadom na (i) existenciu obchodného a podnikateľského plánu spoločnosti, vzhľadom na (ii) Potvrdenie o podpore od majoritného akcionára a na prísľub majoritného akcionára poskytnúť spoločnosti maximálnu možnú výpomoc spočívajúcu v zabezpečení nových výrobných, resp. obchodných príležitostí s využitím dodávateľsko-odberateľského portfólia subjektov spriaznených s majoritným akcionárom, vzhľadom na (iii) doposiaľ dosiahnuté výsledky pri ozdravovaní spoločnosti a konečne aj s poukazom na skutočnosť, že (iv) s veriteľmi spoločnosti, ktorými sú subjekty spriaznené so spoločnosťou existujú dohody o predĺžení lehoty splatnosti ich pohľadávok, resp. s poukazom na skutočnosť, že (v) plnenia zodpovedajúce týmto pohľadávkam sa v zmysle ustanovení § 67c Obchodného zákonníka považujú za plnenia nahradzujúce vlastné zdroje financovania spoločnosti - že spoločnosť v súčasnosti nemá povinnosť podať návrh na vyhlásenie konkurzu na svoj majetok.

Predstavenstvo podniká za podpory väčšinového akcionára kroky k získaniu výrobných zákaziek aby bola zachovaná nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti

Potvrdenie o pokračujúcej podpore od väčšinového akcionára, v ktorom dal väčšinový akcionár prísľub podporovať spoločnosť, sa ale nevzťahuje na prípadné záväzky spoločnosti AHP Hydraulika a.s. vyplývajúce z prípadného negatívneho právoplatného rozhodnutia v právnej veci spoločnosti Všeobecná úverová banka, a.s. proti spoločnosti AHP Hydraulika a.s. o zaplatenie 526.697,67 Eur s prísl. vedenej na Okresnom súde v Martine pod č. k. 18Cb/165/2014, nakoľko nároky spoločnosti Všeobecná úverová banka, a.s. uplatňované v tomto konaní považuje v plnom rozsahu za neoprávnené a nedôvodné. (viď poznámka F2 a J1).

V prípade negatívneho právoplatného rozhodnutia v predmetnej veci, existuje významná neistota, že spoločnosť nebude schopná naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania a končí v mesiaci, ktorý predchádza mesiacu, v ktorom došlo k vyradeniu majetku z používania. Mesačne sa odpisuje 1/12 ročného odpisu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100
Kancelárske stroje a zariadenia, počítače	4	lineárna	25,00
Motorové vozidlá	4	lineárna	25,00
Samostatné klimatizačné zariadenia	15	lineárna	6,67
Ostatné stroje a zariadenia	8	lineárna	12,50
Budovy a stavby	40	lineárna	2,50
Modelové zariadenia (formy, modely, šablóny)	8	lineárna	12,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(h) Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. 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.

(j) Odložené dane

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

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu 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.

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) Prenájom (lízíng)

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančný náklad, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtuje vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

(n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom, vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty predané, alebo kúpené.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		51 302				132 017		183 319
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účt.obdobia	0	51 302	0	0	0	132 017	0	183 319
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		46 781						46 781
Prírastky		2 856						2 856
Úbytky		0						0
Stav na konci účt. obdobia	0	49 637	0	0	0	0	0	49 637
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia						132 017		132 017
Prírastky						0		0
Úbytky						0		0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	132 017	0	132 017
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	4 521	0	0	0	0	0	4 521
Stav na konci účt. obdobia	0	1 665	0	0	0	0	0	1 665

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		51 302				132 017		183 319
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účt.obdobia	0	51 302	0	0	0	132 017	0	183 319
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		43 925						43 925
Prírastky		2 856						2 856
Úbytky		0						0
Stav na konci účt. obdobia	0	46 781	0	0	0	0	0	46 781

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky

Stav na začiatku účt. obdobia						132 017		132 017
Prírastky						0		0
Úbytky						0		0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	132 017	0	132 017
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	7 377	0	0	0	0	0	7 377
Stav na konci účt. obdobia	0	4 521	0	0	0	0	0	4 521

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016						
	Pozemky	Stavby	Samost.hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
					DHM		
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	9 786 215		43 364		9 829 579
Prírastky	0	0	0				0
Úbytky	0	0	17 044				17 044
Stav na konci účt. obdobia	0	0	9 769 171	0	43 364	0	9 812 535
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku účt.obd.	0	0	7 757 339				7 757 339
Prírastky	0	0	751 761				751 761
Úbytky	0	0	17 044				17 044
Stav na konci účt.obdobia	0	0	8 492 056	0	0	0	8 492 056
<i>Opravné položky</i>							
Stav na začiatku účt. obd.					43 364		43 364
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	43 364	0	43 364
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku účt. obd.	0	0	2 028 876	0	0	0	2 028 876
Stav na konci účt. obdobia	0	0	1 277 115	0	0	0	1 277 115

IČO

3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnuteľné veci a súbory	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obd.	3 626	303 896	9 841 780		43 364		10 192 666
Prírastky	0	0	0				0
Úbytky	3 626	303 896	55 565				363 087
Stav na konci účt.obdobia	0	0	9 786 215	0	43 364	0	9 829 579
Oprávky							
Stav na začiatku účt. obd.	0	65 252	7 032 682				7 097 934
Prírastky	0	238 644	780 222				1 018 866
Úbytky	0	303 896	55 565				359 461
Stav na konci účt.obdobia	0	0	7 757 339	0	0	0	7 757 339
Opravné položky							
Stav na začiatku účt.obd.					43 364		43 364
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	43 364	0	43 364
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účt. obd.	3 626	238 644	2 809 098	0	0	0	3 051 368
Stav na konci účt.obdobia	0	0	2 028 876	0	0	0	2 028 876

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 277 115
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Premetom záložného práva je strojné zariadenie na výrobu komponentov pre axiálne hydrostatické prevodníky čiastočne financované z nenávratného finančného príspevku Ministerstva hospodárstva SR. Záložné právo je zriadené v prospech poskytovateľa dotácie. Ako druhý v poradí je spoločnosť M Steel Projects a.s. Třinec na základe záložnej zmluvy k Dohode o zmene záväzku a uznaní dlhu Záložné právo na strojné zariadenia je zriadené v prospech M Steel Projects s.r.o. na zabezpečenie pohľadávky z pôžičky. Pohľadávka zo záložného práva je postúpená na nového veriteľa spoločnosť COMPRO s.r.o. (poznámka č. F6)

Strojárska technológia je poistená pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, vytopenia vodou z vodovodných zariadení a lomu strojov. Poistná zmluva je platná od 26.8.2009 na dobu neurčitú.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Druh poistenia	Poistná suma	Ročné poistné
Požiarné nebezpečenstvo	6 054 793	1 766
Živelné nebezpečenstvo	6 054 793	1 400
Voda z vodovodných zariadení	6 054 793	792
Krádež a lúpež	7 205 204	406
Lom strojov	6 054 793	15 137

Autá sú poistené pre prípad krádeže, škôd spôsobených haváriou, živelnou pohromou, vandalizmom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 21 a 22.

Spoločnosť vlastní 6,7 % ný podiel v spoločnosti APIS a.s. v konkurze v obstarávacej cene 67.949 EUR. Na majetok spoločnosti APIS a.s. bol dňa 23.10.2003 vyhlásený konkurz. K akciám spoločnosti v konkurze bola z uvedeného dôvodu v roku 2011 vytvorená 100% opravná položka.

Spoločnosť vlastní 49% podiel v spoločnosti Prvá strojárenská leasingová a.s. v konkurze v obstarávacej cene 136.015 EUR. Na majetok spoločnosti Prvá strojárenská leasingová a.s. bol dňa 5.4.2012 vyhlásený konkurz. K akciám spoločnosti v konkurze bola z titulu predĺženia dcérskej spoločnosti v roku 2011 vytvorená 100% opravná položka.

Spoločnosť vlastní 100% podiel v spoločnosti AHP PLUS s.r.o., ktorá vykázala k 31.12.2015 záporné vlastné imanie. K obchodnému podielu bola z titulu predĺženia dcérskej spoločnosti vytvorená opravná položka vo výške obstarávacej ceny podielu.

Akcie a podiely v obchodných spoločnostiach nie sú predmetom záložného práva.

Účtovná hodnota podielov k 31.12.2016 je uvedená v prehľadoch na strane 20 spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2016, a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 týchto podnikov.

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
AHP PLUS, s.r.o.	100	100	-21 986	3 376	0
AHP SERVIS, s.r.o.	51	51	v konkurze		0
Prvá strojárnská leasingová, a.s.	49	49	v konkurze		0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
APIS a.s.	9,7	9,7	v konkurze		0
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2016)						Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených UJ	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 664	136 015 €	67 949	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 664	136 015	67 949	0	0	0	220 628
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 664	136 015 €	67 949	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 664	136015	67 949	0	0	0	220 628
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (2015)						Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 664	136 015 €	67 949	0	0	0	220 628
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 664	136 015	67 949	0	0	0	220 628
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 663	136 015	67 949	0	0	0	220 627
Prírastky	1	0	0	0	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 664	136 015	67 949	0	0	0	220 628
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1	0	0	0	0	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a nižších predajných cien.

Zásoby nie sú poistené. Zásoby nie sú predmetom záložného práva.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	64 700	82 800	0	0	147 500
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	111 400	59 100	0	0	170 500
Výrobky	11 000	0	0	0	11 000
Zásoby spolu	187 100	141 900	0	0	329 000

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	47 895	13 172	4 562	412	56 093
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	88 614	0	0	0	88 614
Iné pohľadávky	254 785	0	0	0	254 785
Pohľadávky spolu	391 294	13 172	4 562	412	399 492

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	937 263	80 292	1 017 555
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	88 614	88 614
Daňové pohľadávky a dotácie	539	0	539
Iné pohľadávky	0	254 815	254 815
Krátkodobé pohľadávky spolu	937 802	423 721	1 361 523

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 653	97 535	128 188
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	88 614	88 614
Daňové pohľadávky a dotácie	16 948	0	16 948
Iné pohľadávky	0	254 785	254 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 601	440 934	488 535

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem sumy 500 EUR, ktorá je vinkulovaná v prospech Ministerstva životného prostredia SR a okrem účtu vo Všeobecnej úverovej banke, na ktorom je vinkulovaná suma z titulu exekúcie 526.697,67 EUR. (pozn. R2)

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12. 2016	31.12. 2015
Pokladnica	1 565	776
Bežné bankové účty	22 470	24 399
Bankové účty termínované	504	504
Ceniny	638	226
Peniaze na ceste		
Spolu	25 177	25 905

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 310	6 381
poistné	3 819	5 125
nájomné	5 168	0
výstavy a propagácia, letenky	0	0
ostatné	323	1 256
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	9 310	6 381

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12. 2016
	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	579 354	29 112	27 687	0	580 779
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 187	23 612	22 187	0	23 612
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 187	23 612	22 187	0	23 612
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500	0	5 500
Rezerva na súdny spor	546 667	0	0		546 667
Pokuty a penále	5 000	0	0	0	5 000
	557 167	5 500	5 500	0	557 167
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	557 167	5 500	5 500	0	557 167

Rezerva na pokuty a penále bola tvorená na očakávané penále z oneskorených úhrad do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní. Pokuta od soc. poisťovne bola v r. 2014 uhradená.

Spoločnosť ručila za bankový úver spoločnosti APIS v konkurze. Celkovú neuspokojenú pohľadávku z ručenia vo výške 639.545 EUR veriteľ prihlásil do reštrukturalizačného konania, reštrukturalizačný správca ju v zákonnej lehote poprel. Veriteľ v zákonnej lehote doručil Okresnému súdu žalobu o určenie právneho dôvodu, vymáhateľnosti a výšky popretej pohľadávky. Do výšky 18% plnenia v zmysle reštrukturalizačného plánu v sume 115.118 EUR spoločnosť zložila kauciu na účet správcu k ukončeniu reštrukturalizačného konania. Táto bola na účet súdu poukázaná až na základe poukazu na prijatie peňazí do súdnej úschovy. Suma kaucie bola v roku 2012 veriteľovi na základe rozhodnutia súdu vyplatená. Veriteľ žaloval aj zostávajúcich 82% pohľadávky a napadol neúčinnosť reštrukturalizačného plánu voči svojej pohľadávke. 25.10.2012 bolo doručené upovedomenie o začatí exekúcie, voči ktorej Spoločnosť podala námietky. Námietky boli zamietnuté. Pohľadávka oprávneného bola v roku 2013 uspokojená plnením treťou stranou - VÚB a.s. Spoločnosť podala z dôvodu zániku pohľadávky oprávneného návrh na zastavenie exekúcie. Okresný súd v Martine dňa 14.11.2014 rozhodol o zastavení exekúcie. Všeobecná úverová banka žaluje Spoločnosť za nárok na regresné plnenie vo výške 526.697,67 EUR spolu s úrokom z omeškania vo výške 5,5% ročne od 22.10.2013. Okresný súd v Martine rozhodol vo veci rozsudkom zo dňa 30.1.2015, ktorým žalobe plne vyhovel. Spoločnosť sa voči rozsudku odvolala, o podanom odvolaní do dnešného dňa nie je rozhodnuté. Rozporujeme samotný nárok žalobcu ako aj postup súdu, ktorý neúplne zistil skutkový stav a svojím postupom nám odňal možnosť vyjadriť sa riadne k predmetnej veci. Vytvorenú rezervu na exekúciu v zostatkovej výške 546.667 EUR Spoločnosť ponechala na krytie rizika v spore s VUB o nárok na regresné plnenie.

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016
	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	572.363	27.687	20.696	0	579.354
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14.930	22.187	14.930	0	22.187
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5.500	5.500	5.500	0	5.500
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20.430	27.687	20.430	0	27.687
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na exekúciu a sudny spor	546.933	0	266		546.667
Pokuty a penále	5.000	0	0	0	5.000
	551.933	0	266	0	551.667
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	551.933	0	266	0	551.667

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem krátkodobých finančných výpomocí a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	2 735 867	1 314 502
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	467 451	1 818 356
Krátkodobé záväzky spolu	3 203 318	3 132 858
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Záväzky vo výške 153.844 EUR sú kryté vlastnou zmenkou spoločnosti

Najväčšie záväzky má spoločnosť voči väčšinovému akcionárovi z dodávateľského úveru v celkovej výške 1.085.226 EUR

4. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti I.

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 707	2 979
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 689	4 451
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 689</i>	<i>4 451</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 140</i>	<i>2 723</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 256	4 707

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť nemá žiadne poskytnuté bankové úvery. Prehľad o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
COMPRO spol. s r.o.	EUR	2%	Do 1 mesiaca od požiadania	951 893	951 893	1 052 164
Krátkodobé pôžičky spolu				951 893	951 893	1 052 164
Krátkodobé finančné výpomoci						
MATTARON ENTERPRISES	EUR	5%	31.12.2012	39 411	39 411	39 411
MATTARON ENTERPRISES – úrok	EUR			118 657	118 657	116 687
JO-STEEL	EUR	3,50%	30.11.2013	29.000	29.000	29 000
JO-STEEL - úrok	EUR			5035	5 035	4 600
M STEEL PROJECT s.r.o. – úrok	EUR		31.12.2014	0	0	
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				192 103	192 103	189 698

Závazok z úveru vo výške 951 893 EUR je zabezpečený záložným právom v druhom rade k strojnému zariadeniu. (poznámka č. E1)

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	261 208	568 943
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	261 208	568 943
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	303 735	330 777
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	303 735	330 777
Spolu	568 943	899 720

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vždy úmerne k odpisom dlhodobého majetku na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. (pozn. E1)

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Hydraulika		Zemevrtné náradie		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	2 113 032	458 212	31 240	38 983	442 288	231 556	2 586 560	728 751
Česká republika					37 037	0	37 037	0
Malajzia	11 851					0	11 851	0
Rakúsko					250 000	1 280 400	250 000	1 280 400
Iné						0	0	0
Spolu	2 124 883	458 212	31 240	38 983	729 325	1 511 956	2 885 448	2 009 151

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary	161 354	272 274	365 684	-110 920	-93 410
Výrobky	5 884	19 544	17 952	-13 660	1 592
Spolu	167 238	291 818	383 636	-124 580	-91 818

Poznámky Úč POD 3 v- 01	IČO		3 1 5 6 3 1 0 4							
	DIČ		2 0 2 0 4 8 0 3 3 0							
Manká a škody	x	x	x			280			5 228	
Reprezentačné	x	x	x			0			0	
Dary	x	x	x			0			0	
Prebytky z invent.						0			-10 473	
Iné - likv.nepotr.zásob	x	x	x						0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát						-124 300			-97 063	

3. Aktivácia nákladov, výnosy 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:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	354	272
Aktivácia materiálu	354	272
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	337 884	6 130 934
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	330 777	330 777
Odpis záväzkov	0	27 695
Prijaté poisťné plnenie	1 712	1 064
Zmluvné pokuty		1 423 800
Výnosy z post.pohľadávok	60	3 331 146
Kovový odpad + prebytky z invent.	4 918	17 815
Iné - ušlý zisk, náhrada škody	417	998 637
Finančné výnosy, z toho:	6	29
Kurzové zisky, z toho:	1	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5	28
Výnosové úroky	5	2
Ostatné finančné výnosy	0	26
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 156 123	497 195
Tržby z predaja služieb	729 325	1 511 956
Tržby za tovar	1 204 665	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	4 090 113	2 009 151

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

H. 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 a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2 016	2 015
<i>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</i>	292 186	344 875
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 500	5 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	286 686	339 375
Opravy a udržiavanie	22 040	22 686
Cestovné	3 994	5 360
Náklady na reprezentáciu	1 818	2 880
Služby výrobnnej kooperácie	6 790	13 816
daňové poradenstvo	3 600	3 600
Ostrenie náradia	6 175	4 275
Poštovné	335	238
Poplatky za telefón	5 436	6 930
Prepravné služby	2 269	2 955
Nájomné strojov a zariadení	23 858	25 747
Nájomné budovy a haly	75 823	77 494
Nájomné motorové vozidlá	9 997	11 921
Nájom prac.odevy a tlak.flaše	4 630	5 459
Účtovníctvo	14 000	24 000
Právne služby	6 000	6 254
Inzercia	932	1 322
Softvérové služby, hardvér, internet	25 077	25 663
Ostatné služby - poradenstvo + ZPS	2 277	39 585
Stočné	7 289	7 499
Drobný nehmotný majetok	497	9
Ostatné služby	63 849	51 682
Ostatné služby - nedaňové		
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	27 545	3 382 809
pokuty a penále	1 104	7 405
Nominálna hodnota postúpených pohľadávok	60	3 331 146
Odpis pohľadávok	0	3 178
Trovy právneho konania	0	1 861
Tvorba rezerv /reštrukturalizácia/	0	0
Poistenie	25 539	24 251
Manká a škody	690	5 228
Ostatné	152	9 740

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

Finančné náklady, z toho:	22 978	65 187
Kurzové straty, z toho:	12	12 865
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	12 865
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	22 966	52 322
Úroky z pôžičiek	22 418	51 594
Úroky	16	0
Bankové poplatky	532	728
Ostatné finančné náklady	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2016		2015	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku	735 953		17 631	0
Zásob	329 000		187 100	
Pohľadávok	393 229		385 030	
Záväzkov	2 018 084		1 771 776	
rezerv	557 167		557 167	
časového rozlíšenie dotácie		294 005	36 771	
možnosť umoriť daňovú stratu	1 296 463		2 592 926	
možnosť odpočítať daňovú licenciu	39 273		26 182	
Spolu základ odloženej dane	5 369 169	294 005	5 574 583	167 349
Netto odložená daňová pohľadávka 21% (rok 2015 22%)	1 065 784		1 226 408	
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	1 065 784		1 728 976	
Odložená daňová pohľadávka	0		0	

Odložená daňová pohľadávka vo výške 1 065 784 EUR nebola vykázaná z dôvodu existencie rizika jej uplatnenia od budúcich základov dane.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	151 704			2 240 249		
teoretická daň		33 375	22%		492 855	22%
Daňovo neuznané náklady	5 553	5 684	22%	25 837	5 684	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22%		0	22%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-499 419	-160 624	22%	-2 284 398	-502 568	22%
zmena sadzby dane		50 752				
zánik nároku uplatnenia daňovej straty	355 261	78 157	22%	31 405	6 909	22%
Spolu	2 266 086	2 880	2%	2 880	0,1%	
Splatná daň z príjmov		2 880	2%		2 880	0,1%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		2 880	2%		2 880	0,1%

IČO

3	1	5	6	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ

2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Voči Spoločnosti bola vedená exekúcia v prospech veriteľa DKA, s.r.o., na základe neúčinnosti Reštrukturalizačného plánu voči pohľadávke právneho predchodcu tohto veriteľa. Veriteľ DKA, s.r.o. si uplatnil v exekúcii voči Spoločnosti nárok na zaplatenie sumy 524.426,68 Eur. Táto pohľadávka bola uhradená treťou stranou na základe poddĺžnickej žaloby. Tretia strana (VUB a.s.) si uplatňuje voči Spoločnosti regresný nárok. Spoločnosť má argumenty vo svoj prospech a je presvedčená o neoprávnenosti nároku. Vzhľadom na nepriaznivý priebeh celého sporu bola vytvorená rezerva vo výške 546.667 EUR. (bližšie poznámka F 2)

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neplynuli v rokoch 2016 a 2015 žiadne výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Obchody so spriazneným osobami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok.

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2015	6 903 944	0	-9 878 261	-1 460 697	-4 435 014
zvýšenie základného imania	100 000				0
presun			-1 460 697	1 460 697	0
Výsledok hospodárenia za účtovné				2 237 369	2 237 369

IČO 3 1 5 6 3 1 0 4

Poznámky Úč POD 3 v- 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 0 3 3 0

obdobie					
31. decembra 2015	7 003 944	0	-11 338 958	2 237 369	-2 097 645
zvýšenie základného imania					0
presun		223 737	2 103 632	-2 237 369	90 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				148 823	148 823
31. decembra 2016	7 003 944	223 737	-9 235 326	148 823	-1 858 822

V roku 2015 na mimoriadnom VZ zo dňa 12.10.2015 bolo schválené zvýšenie základného imania o 100.000 EUR upísaním 1 zaknihovanej kmeňovej akcie na novú výšku základného imania 7.003.943,70 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	151 704	2 240 249
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	754 617	784 977
Odpis zásob	690	5 228
Odpis pohľadávky	60	3 178
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	8 198	4 912
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	141 900	47 000
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-333 706	-331 384
Zmena stavu rezerv	1 425	6 991
Úrokové náklady (netto)	22 429	51 592
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-16 588
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	747 317	2 796 155
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a príjmov budúcich období	-873 048	64 637
Úbytok (prírastok) zásob	74 898	67 288
(Úbytok) prírastok záväzkov a výdavkov budúcich období	53 377	-356 126
Prevádzkové peňažné toky	2 544	2 571 954
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 544	2 571 954
Prevádzkové peňažné toky	2 544	2 571 954
Zaplatené úroky	-396	-49 188
Prijaté úroky	5	2
Zaplatená daň z príjmov	-2 881	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-728	2 519 888
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	256 958

Poznámky Úč POD 3 v- 01	IČO	3	1	5	6	3	1	0	4		
	DIČ	2	0	2	0	4	8	0	3	3	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky						0					2 885
Prijaté dividendy						0					0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti						0					259 843
Peňažné toky z finančnej činnosti											
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov						0					100 000
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine						0					-3 911 499
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností mimo Skupiny						0					1 052 164
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti						0					-2 759 335
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov											
						-728					20 396
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka						25 905					5 509
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka						25 177					25 905

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.