

DCA AUDIT s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky
k 31.12.2016
firmy NES Nová Dubnica s.r.o.

Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
tel.: 042 - 44 20 068
fax: 042 - 44 40 864
dcaaudit@dcaaudit.sk
www.dcaaudit.sk
IČO: 35 743 077
banka: DEXIA 4485694004/5600

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2016*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti **NES Nová Dubnica s.r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **NES Nová Dubnica s.r.o.** („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť je členom skupiny a zúčastňuje sa transakcií v rámci tejto skupiny.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Dubnici nad Váhom, 12. apríl 2017

Audítorská spol. :
DCA Audit s.r.o.
Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Licencia SKAU č. 219

Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Šelingová
Družstevná 464
018 51 Nová Dubnica
Licencia SKAU č. 640

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020436110	X riadna	malá	Za obdobie od	1	2016
IČO					
31568378	mimoriadna	X veľká	do	12	2016
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2015
27.12.0	(vyznačí sa x)		do	12	2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

NES Nová Dubnica s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: M. GORKÉHO

Číslo: 820/27

PSČ: 01851

Obec: NOVÁ DUBNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo: 042 4401 111

Faxové číslo: 042 4401 201

E-mailová adresa: NES@NES.SK

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
24.03.2017	29.03.2017	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	72697320	18114670	54582650	64448460
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	30825140	17248280	13576860	14240680
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	3026930	2521450	505480	366030
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2896410	2428430	467980	366030
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	93020	93020		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	37500		37500	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	26851170	14726830	12124340	12959870
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	297150		297150	297150
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	15921950	5725520	10196430	10318510
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9039350	7979720	1059630	2331510

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	102159	102159		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	57113		57113	1270
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**	94704		94704	91478
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	94704		94704	91478
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	4173345		4086706	
			86639			5000086
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	907532		887307	
			20225			1230666
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	398662		385404	
			13258			424428
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	213011		213011	
						309402
3.	Výrobky (123) - /194/	37	124181		122094	
			2087			84460
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	171678		166798	
			4880			412376
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	6800		6800	
						6800
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42	6800		6800	
						6800

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	6800		6800	
						6800
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	2839745		2773331	
			66414			2768486
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	2838871		2772457	
			66414			2571439
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	17876		17876	
						101723
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2820995	66414	2754581	2469716
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	228		228	194788
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	646		646	2259
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	419268		419268	994134
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	10564		10564	4295
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	408704		408704	989839
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	13873		13873	20692
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1513		1513	2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	12087		12087	20690
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	273		273	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5458265	6444846
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	3787425	3686149
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	35280	35280
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	35280	35280
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	3528	3528
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3528	3528
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90	3791	3791
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3791	3791
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93	61351	58124
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	61351	58124
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	3230234	3376190
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3230234	3376190
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	453241	209236
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	101	1670820	2758690
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	90068	106439
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6341	13331
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	83727	93108

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	1425293	2539189
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	896236	1487618
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	12	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	896224	1487618
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		655463
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	163396	112737
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	121597	118602
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	243393	154428
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	671	10341
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	155459	113062
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	89044	86913
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	66415	26149
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141	20	7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	20	7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	11112247	10306176
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	11103863	10244410
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4580354	4884740
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3374597	2645099
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3033827	2645779
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-58758	32859
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8222	11976
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	134098	9117
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	31523	14840
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	10508067	10177514
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4039507	4343009
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2688941	2328398
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4454	-4818
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	821009	616513
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2629475	2659716
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1871776	1946544
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	672356	658252
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	85343	54920
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	16721	14685
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	129962	172253
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	129962	172253
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	119987	6028
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	12092	4006
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	45919	37724
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	595796	66896

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	3384331	2937351
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	641	168653
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		165606
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		165606
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	633	2521
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	633	2521
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8	526
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	7717	8073
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	85	1156
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7632	6917

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-7076	160580
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	588720	227476
R.	Daň z prijmov (r. 58 + r. 59)	57	135479	18240
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	144860	17186
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-9381	1054
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	453241	209236

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I. 1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

N	E	S		N	o	v	á		D	u	b	n	i	c	a		s	.	r	.	o	.							

Sídlo účtovnej jednotky:

Ulica a číslo:

M	.		G	o	r	k	é	h	o		8	2	0	/	2	7				

PSČ					Názov obce																					
0	1	8		5	1	N	o	v	á		D	u	b	n	i	c	a									

Dátum založenia	2	8	.	0	5	.	1	9	9	2

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

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

Opis hospodárskej činnosti :

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

I. 2) Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

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

I. 3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

I. 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

I. 5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka sa nezostavuje – oslobodenie podľa §22 ods.10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou so 100% podielom v jednej dcérskej účtovnej jednotke: DEHOR - elspec. Litvínov s. r. o., Jiráskova 413, 436 01 Litvínov. Od 21.12.2016 došlo k zmene spoločníka a jediným spoločníkom so 100% podielom sa stala firma DELNES s.r.o., M. Gorkého 820/27, 01851 Nová Dubnica.

I. 6) Údaje o počte zamestnancov

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

II. 2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

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

Údaj sa nevyskytuje.

II. 4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II 4. a.1) obstarávacou cenou

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

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

II 4.a.2) menovitou hodnotou

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

II 4.a.3) vlastnými nákladmi

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

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

II 4.a.4) reálnou hodnotou

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

II 4.a.5)

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

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

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

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

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

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

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

Kritériá na sledovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

II. 4.g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

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

II. 5) Opravy chýb minulých účtovných období

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

III. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY

III. 1) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

III. 1.a) DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		256 391			9 302	0		265 693
Prírastky		33 250				37 000		70 250
Úbytky						33 250		33 250
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		289 641			9 302	3 750		302 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 788			9 302			229 090
Prírastky		23 055						23 055
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		242 843			9 302			252 145
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 603			0			36 603
Stav na konci účtovného obdobia		46 798			0	3 750		50 548

Dlhodobý nehmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 271 866			106 337	1 270	0	2 966 683
Prírastky		34 700	52 796				143 425		230 921
Úbytky			420 727			4 178	87 582		512 487
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 592 195	903 935			102 159	57 113	0	2 685 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 644	1 038 715			106 337			1 670 696
Prírastky		46 908	179 984						226 892
Úbytky			420 727			4 178			424 905
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		572 552	797 972			102 159			1 472 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 031 851	233 151			0	1 270	0	1 295 987
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 019 643	105 963			0	57 113	0	1 212 434

Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

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

III. 1.f-j) DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Dehor - elspec. Litvínov s.r.o., Jiráskova 413, 43601 Litvínov, ČR	100	100	94 704	3 182	94 704
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	94 704

Dlhodobý finančný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 478								91 478
Prírastky	3 226								
Úbytky									3 226
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	94 704								94 704

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

Dlhodobý finančný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 483								209 483
Prírastky									
Úbytky	118 005								118 005
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	91 478								91 478
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

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

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

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

ZÁSOBY

III. 1.m) Opravné položky k zásobám

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

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

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

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

POHĽADÁVKY

III. 1.p) Opravné položky k pohľadávkam

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

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

III. 1.q) Veková štruktúra pohľadávok

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

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

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

III. 1.t) Zložky krátkodobého finančného majetku

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

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

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

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

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

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

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

ČASOVÉ ROZLÍŠENIE

III. 1.y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

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

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

III. 2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

III. 2.a) Údaje o vlastnom imaní

Opis základného imania

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

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

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

REZERVY

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

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

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

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

ZÁVÄZKY

III. 2.c) Výška záväzkov podľa lehoty splatnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. 2.g) Záväzky zo sociálneho fondu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

IV. 1.a) Informácie o tržbách

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

IV. 1.b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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

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

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

IV. 4) Čistý obrat

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

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

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

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

V. 3) Informácie o podsúvahových účtoch

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

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

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

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

VII. TRANSAKCIE MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

VII. 1)

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

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

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

.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyb vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	58 124	3 227			61 351
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 376 190		355 192	209 236	3 230 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	209 236	453 241		-209 236	453 241

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	176 129	5 492	123 497		58 124
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 732 322		1 078 414	722 282	3 376 190
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722 282	209 236		-722 282	209 236

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

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

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