

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany
Slovenská republika

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sa, vložka č. 10134/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočníckych a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 25. októbra 2016 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Cleantech Group a.s. so sídlom Stulíková 1392, Kyje, 198 00 Praha 9, Česká republika, IČO: 03267989.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	130
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	127
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 25. októbra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. Martin Tátoš	Ing. Martin Tátoš
Člen	Stanislav Válek	Stanislav Válek
Člen	Ing. Mária Prítrská	Ing. Mária Prítrská
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Rudolf Limberský	Ing. Rudolf Limberský
Člen	Ing. Jan Mynář	Ing. Jan Mynář
Člen	Ing. Aleš Kovařík	Ing. Aleš Kovařík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BLOCK, a.s. Stulíková 1392, Praha 9, ČR	915 536	100%	100%	0
Spolu	915 536	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 - 10	lineárna	
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	4	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	12, 20, 40	lineárna	
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 15	lineárna	
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 6	lineárna	
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3 - 10	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila v roku 2016 zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania a ďalej ostatné rezervy na odmeny a odvody poisťného k odmenám na úlohy roka 2016, vyplatené v roku 2017.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	169 262	0	0	0	0	0	169 262
Prírastky	0	10 695	0	0	0	0	0	10 695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	179 957	0	0	0	0	0	179 957
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	73 366	0	0	0	0	0	73 366
Prírastky	0	15 077	0	0	0	0	0	15 077
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	88 443	0	0	0	0	0	88 443
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	95 896	0	0	0	0	0	95 896
Stav k 31.12.2016	0	91 514	0	0	0	0	0	91 514

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	157 497	0	0	0	0	0	157 497
Prírastky	0	11 765	0	0	0	0	0	11 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	169 262	0	0	0	0	0	169 262
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	58 055	0	0	0	0	0	58 055
Prírastky	0	15 311	0	0	0	0	0	15 311
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	73 366	0	0	0	0	0	73 366
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	99 442	0	0	0	0	0	99 442
Stav k 31.12.2015	0	95 896	0	0	0	0	0	95 896

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	81 416	1 880 294	2 081 118	0	0	0	0	0	4 042 828
Prírastky	0	0	0	0	0	0	124 042	0	124 042
Úbytky	0	0	69 932	0	0	0	0	0	69 932
Presuny	0	0	124 042	0	0	0	-124 042	0	0
Stav k 31.12.2016	81 416	1 880 294	2 135 228	0	0	0	0	0	4 096 938
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	618 842	1 154 280	0	0	0	0	0	1 773 122
Prírastky	0	83 615	158 165	0	0	0	0	0	241 780
Úbytky	0	0	69 932	0	0	0	0	0	69 932
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	702 457	1 242 513	0	0	0	0	0	1 944 970
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	81 416	1 261 452	926 838	0	0	0	0	0	2 269 706
Stav k 31.12.2016	81 416	1 177 837	892 715	0	0	0	0	0	2 151 968

V priebehu účtovného obdobia ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	81 416	1 651 196	2 074 401	0	0	0	178 218	3 115	3 988 346
Prírastky	0	229 098	58 335	0	0	0	109 215	3 140	399 788
Úbytky	0	0	51 618	0	0	0	0	0	51 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	287 433	6 255	293 688
Stav k 31.12.2015	81 416	1 880 294	2 081 118	0	0	0	0	0	4 042 828
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	540 437	1 041 285	0	0	0	0	0	1 581 722
Prírastky	0	78 405	164 613	0	0	0	0	0	243 018
Úbytky	0	0	51 618	0	0	0	0	0	51 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	618 842	1 154 280	0	0	0	0	0	1 773 122
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	81 416	1 110 759	1 033 116	0	0	0	178 218	3 115	2 406 624
Stav k 31.12.2015	81 416	1 261 452	926 838	0	0	0	0	0	2 269 706

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 420 991	1 544 173
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: (All RISK do výšky 8 712 414 EUR (2015: 8 847 913 EUR), lom stroja do výšky 1 946 027 EUR (2015: 1 833 027 EUR), krádež 400 000 EUR (2015:400 000 EUR)).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k												
1.1.2015	18 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 204
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	18 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 204
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k												
1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k												
31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k												
1.1.2015	18 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 204
Stav k												
31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť mala v predchádzajúcom účtovnom období určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia *	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	99,9	0	415 381	-437 291	0
Spolu	99,9	0	415 381	-437 291	0

*) neauditované

K 31. decembru 2016 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	7 515	50 313	0	0	57 828
Zásoby spolu	7 515	50 313	0	0	57 828

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Opravná položka bola vytvorená podľa konsolidačných pravidiel materskej spoločnosti:

- položky bez pohybu 1 rok 50 %,
- položky bez pohybu 2 roky 100 %.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrada- nia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	9 420	7 515	9 420	0	7 515
Zásoby spolu	9 420	7 515	9 420	0	7 515

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby)	712 420	973 690

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	50 897	31 843	8 890	42 007	31 843
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 897	31 843	8 890	42 007	31 843
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 897	31 843	8 890	42 007	31 843

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	118 547	50 769	21 074	97 473	50 897
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	118 547	50 769	21 074	97 473	50 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	118 547	50 769	21 074	97 473	50 897

Opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dni vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	555 124	204 361	759 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	471 806	0	471 806
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 318	204 361	287 679
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52 211	0	52 211
Daňové pohľadávky a dotácie	50 067	0	50 067
Iné pohľadávky	2 144	0	2 144
Krátkodobé pohľadávky spolu	607 335	204 361	811 696

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	576 001	1 186 187	1 762 188
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	427 830	705 989	1 133 819
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	148 171	480 198	628 369
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	106 295	0	106 295
Daňové pohľadávky a dotácie	105 900	0	105 900
Iné pohľadávky	395	0	395
Krátkodobé pohľadávky spolu	682 296	1 186 187	1 868 483

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	2 160	4 709
Bežné bankové účty	121 045	49 818
Spolu	123 205	54 527

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	129	0
Náklady budúcich období krátkodobé	10 159	20 575
Spolu	10 288	20 575

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 25.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 498	10 248
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 900	8 924
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 900	10 924
Čerpanie sociálneho fondu	10 622	11 674
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 776	9 498

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 23.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	169 704	0	0	169 704
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 776	0	0	8 776
Iné dlhodobé záväzky	0	101 747	0	0	101 747
Odložený daňový záväzok	0	59 181	0	0	59 181
Dlhodobé záväzky spolu	0	169 704	0	0	169 704
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	303 434	4 866	308 300
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	99 818	0	99 818
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	203 616	4 866	208 482
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 191 456	0	2 191 456
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 916 790	0	1 916 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	77 255	0	77 255
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 215	0	51 215
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 597	0	12 597
Iné záväzky	0	0	133 599	0	133 599
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 494 890	4 866	2 499 756

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	310 499	0	0	310 499
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 498	0	0	9 498
Iné dlhodobé závazky	0	228 751	0	0	228 751
Odložený daňový záväzok	0	72 250	0	0	72 250
Dlhodobé závazky spolu	0	310 499	0	0	310 499
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	471 133	199 909	671 042
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	173 529	0	173 529
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	297 604	199 909	497 513
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 945 978	0	2 945 978
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 659 567	0	2 659 567
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 690	0	90 690
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	57 445	0	57 445
Daňové závazky a dotácie	0	0	12 385	0	12 385
Iné závazky	0	0	125 891	0	125 891
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 417 111	199 909	3 617 020

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzkov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	127 005	101 747	0	114 585	228 751	0
Finančný náklad	5 383	1 438	0	9 523	6 822	0
Spolu	132 388	103 185	0	124 108	235 573	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 163	55 227	82 457	2 706	55 227
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	68 687	37 963	65 981	2 706	37 963
- rezerva na nevyčerp.dovolenky	51 060	28 318	48 900	2 160	28 318
- rezerva na poistné k nevyčerp.dovol.	17 627	9 645	17 081	546	9 645
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	16 476	17 264	16 476	0	17 264
- rezerva na audit, daň. priznanie	5 660	8 402	5 660	0	8 402
- rezerva na odmeny	10 816	8 862	10 816	0	8 862
Rezervy spolu	85 163	55 227	82 457	2 706	55 227

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 534	85 163	104 715	16 819	85 163
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	108 711	74 347	91 892	16 819	74 347
- rezerva na nevyčer.dovolenky	74 454	51 060	62 011	12 443	51 060
- rezerva na poistné k nevyčerp.dovol.	26 046	17 627	21 670	4 376	17 627
- rezerva na audit, daň. priznanie	8 211	5 660	8 211	0	5 660
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	12 823	10 816	12 823	0	10 816
Rezervy spolu	121 534	85 163	104 715	16 819	85 163

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	2 659 567
- Revolvingový úver BLOCK a.s.	EUR	1,75	31.10.2020	1 916 790	2 659 567	1 916 790	2 659 567
Spolu				1 916 790	2 659 567	1 916 790	2 659 567

Úver je sprostredkovaný materskou spoločnosťou BLOCK a.s., ktorá sa zaviazala v prípade potreby poskytnúť finančné prostriedky až do výšky 3 000 000 EUR. Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti materskej spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

* Úroková sadzba: 1M EURIBOR + marža v pevnej výške 1,75 % p.a. z nesplatennej časti úveru.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	422
- dodávateľská faktúra - náklady do roku 2015	0	422
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	47 989	63 553
- dotácia na lakováciu linku na roky 2018 - 2021	47 989	63 553
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 564	15 564
- dotácia na lakováciu linku na rok 2017	15 564	15 564
Spolu	63 553	79 539

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	4 309 742	5 343 107
Tržby z predaja služieb	276 242	270 568
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	62 611	96 519
Čistý obrat celkom	4 648 595	5 710 194

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	899 353	1 708 861	116 912	169 202	1 016 265	1 878 063
Rakúsko	196 789	491 972	0	0	196 789	491 972
Nemecko	90 331	136 657	0	0	90 331	136 657
Česká republika	1 984 764	1 858 731	159 330	101 366	2 144 094	1 960 097
Veľká Británia	413	94 225	0	0	413	94 225
Holandsko	117 300	262 050	0	0	117 300	262 050
Rusko	1 019 872	776 984	0	0	1 019 872	776 984
Dánsko	715	5 954	0	0	715	5 954
Taliansko	0	7 673	0	0	0	7 673
Poľsko	205	0	0	0	205	0
Spolu	4 309 742	5 343 107	276 242	270 568	4 585 984	5 613 675

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 142 866 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 142 866 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	106 993	113 148	216 744	-6 155	-103 595
Výrobky	185 241	321 952	360 525	-136 711	-38 573
Spolu	292 234	435 100	577 269	-142 866	-142 168
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-142 866	-142 168

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 501	3 050
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	4 501	3 050
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 249	111 201
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	154 655	17 342
Výnosy z dotácií	15 564	15 564
Výnosy z predaja kovového odpadu	19 017	38 060
Prefakturácia služieb	8 721	31 486
Ostatné prevádzkové výnosy	10 299	8 485
Ostatné	-7	264
Finančné výnosy, z toho:	5 364	1 220
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	29	943
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	793
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 335	277
Výnosové úroky	11	2

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	506 594	786 228
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 560	9 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 162	7 701
daňové poradenstvo	2 398	2 289
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	497 034	776 238
Doprava	16 460	4 400
Nájomné	8 336	8 141
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	27 702	3 983
Náklady na inzerciu, reklamu	1 767	1 608
Externé opracovanie výrobkov	111 932	397 579
Náklady na IT	18 945	18 581
Náklady na telekomunikačné služby	5 845	6 744
Náklady na sprostredkovanie	20 000	29 445
Náklady na opravu a údržbu	110 156	40 361
Náklady na konštruktérske práce	2 857	8 388
Ostatné náklady	0	70 616
Licenčné poplatky	99 818	173 529
Náklady na ISO	6 394	12 863
Ostatné	66 822	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 315	114 884
Predaj materiálu	8 689	14 506
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-19 054	49 937
Náklady na poistenie	15 644	16 991
Ostatné	8 036	33 450
Finančné náklady, z toho:	59 825	42 770
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	733	1 178
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	263	19
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	59 092	41 592
Úroky – úvery, leasingy	55 880	37 912
Bankové poplatky	3 212	3 680

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 772 683	2 024 812
Mzdy	1 247 837	1 425 020
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	315 808	368 674
Zdravotné poistenie	121 412	140 934
<i>Sociálne zabezpečenie z toho:</i>	84 026	86 584
- Tvorba sociálneho fondu	6 637	7 689
- Školenia zamestnancov	11 953	4 673
- Náklady na stravu	23 285	27 881
- Ostatné	42 151	46 341

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastné- ho imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-415 056	0	-82 813	-497 869
Zásoby	7 515	0	52 312	57 827
Pohľadávky	48 420	0	-23 690	23 730
Rezervy	16 476	0	-788	17 264
Ostatné	14 231	0	102 001	116 232
Celkom	-328 414	0	46 598	-281 816
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-72 250		10 251	-59 181
Vplyv zmeny sadzby dane			2 818	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-72 250		13 069	-59 181
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-72 250	0	0	-59 181

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-90 898			122 732		
teoretická daň		-19 998	22%		27 001	22%
Daňovo neuznané náklady	35 868	-7 891	22%	65 323	14 371	22%
Spolu		-12 107	0	188 055	41 372	
Splatná daň z príjmov		962	0		23 170	
Odložená daň príjmov		-13 069	0		18 202	
Celková daň z príjmov		-12 107	0		41 372	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK, a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč, t.j. 38 855 790 EUR.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch*

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Odpísané pohľadávky	118 969	118 969
Evidencia drobného majetku	255 160	247 650

*) neauditované

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2016	2015
a	b	c	d
OOO FOR Clean – Ruská federácia	02	1 164 722	757 230

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Dcérská účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	2016	2015
a	b	c	d
BLOCK, a.s. – materská ÚJ (vrátene org.zložky)	02,03	2 312 901	3 277 978
	01	300 696	311 876
	08	1 916 790	2 659 567
	07	99 818	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	prijatý úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	471 806	1 133 820
Aktíva spolu	471 806	1 133 820
Závazky z obchodného styku	0	173 579
Pasíva spolu	0	173 579

3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Predstavenstvo	
	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	3 600	3 600
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	3 600	3 600
Iné, z toho:	0	30 649
<i>tantiémy zo zisku</i>	0	30 649
Spolu	3 600	34 249

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	Základné imanie				915 536
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-82 335	51 493	0	0	-30 842
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 131	0	0	79 360	143 491
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 360	-78 791	-2 000	-79 630	-78 791
Vlastné imanie spolu	1 161 799	-27 298	-2 000	0	1 132 501

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	318	0	318	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-64 131	-18 204	0	0	-82 335
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 535 361	0	1 471 230	0	64 131
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 516	81 360	437 516	0	81 360
Vlastné imanie spolu	3 007 707	63 156	1 909 064	0	1 161 799

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	51 493
Spolu	51 493

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 81 360 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prevod do nerozdeleného zisku	79 360
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Spolu	81 360

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-90 898	122 732
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	256 857	258 329
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-19 054	50 897
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	50 313	-1 905
Zmena stavu rezerv	-29 936	-36 371
Úrokové náklady (netto)	55 869	37 910
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-145 650	-2 658
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	77 501	428 934
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 007 260	-208 248
Úbytok (prírastok) zásob	232 997	259 829
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-436 176	-98 285
Iné	-2 000	-2 000
Prevádzkové peňažné toky	879 582	380 230

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	879 582	380 230
Zaplatené úroky	-55 880	-37 912
Prijaté úroky	11	2
Zaplatená daň z príjmov	-23 171	-135 430
Vyplatené dividendy a tantiémy	0	-1 907 064
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	800 542	1 700 174
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-134 737	-117 865
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	145 650	2 658
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	10 913	-115 207
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-742 777	2 659 567
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-742 777	2 659 567
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	68 687	844 186
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	54 527	-789 659
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	123 205	54 527

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	2 160	4 709
Bežné účty v bankách	121 045	49 818
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	123 205	54 527