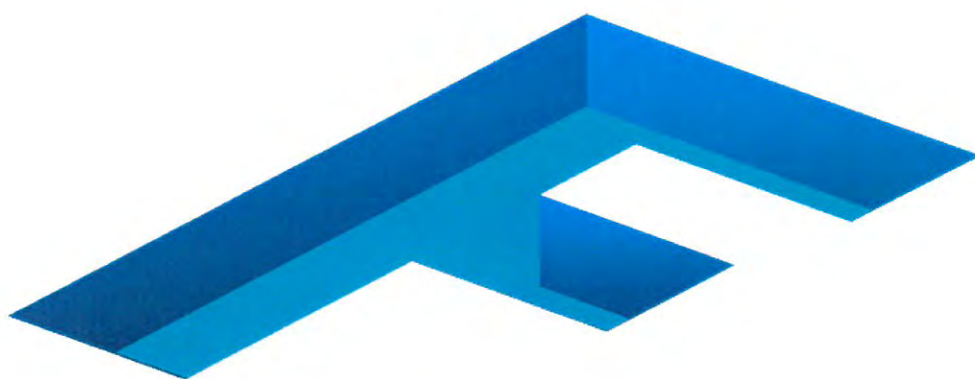




FERRMONT®

WATER & AIR TECHNOLOGIES

Výroční správa 2016

Obsah

1. Základné údaje a profil spoločnosti	2
2. Systém manažérstva kvality	4
3. Organizačná štruktúra	5
4. Finančné ukazovatele, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká a neistoty.....	6
5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti v roku 2016.....	9
6. Vplyv na životné prostredie.....	9
7. Zamestnanosť.....	9
8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	10
9. Organizačná zložka v zahraničí	10
10. Udalosti po súvahovom dni	10
11. Návrh na rozdelenie zisku	10
12. Kontakt.....	11
13. Správa audítora a účtovná závierka za rok 2016	

1. Základné údaje a profil spoločnosti

Obchodné meno:	Ferrmont, s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Trenčianska 1320/89 020 01 Púchov
Vznik:	8.12.1994
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	31 619 916
DIČ:	2020441907
IČ DPH:	SK2020441907

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sro, vložka číslo:2886/R

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti aj v roku 2016 bola výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd, čerpacích staníc a s tým súvisiacich servisných činností.

Pitná a čistá voda je otázkou prvotnej dôležitosti, pretože je nevyhnutná pre ľudský život a na udržanie suchozemských a vodných ekosystémov. Správne orientovaná vedecká technológia je schopná nielen vyrobiť skutočne vzácne veci na zlepšenie kvality ľudského života, dokáže tiež produkovať aj krásu a umožniť človeku „skok“ do krásneho, čistého prostredia.

Voda je nevyhnutná na prežitie pre všetky formy života na zemi. Čoraz menší počet ľudí na svete má prístup ku kvalitnej pitnej vode. Príroda má schopnosť samočistenia a regenerácie, ibaže človek vysoko-násobne prekračuje neúnosnú mieru jej znečistenia. Spoločnosť Ferrmont dokáže využiť samočistiacu schopnosť prírody, skoncentrovať ju a s využitím najnovších a najmodernejších technológií a zariadení, či už z vlastnej výroby alebo od renomovaných výrobcov, vybudovať na mieru ušitú mechanicko-biologickú čistiareň odpadových vôd (ČOV). Naším klientom ponúkame buď stavbu na kľúč od plánu až po realizáciu, alebo iba dodávku technológií, prípadne renovácie, či servis. Okrem poskytovania služieb pre samosprávy a firemný sektor v oblasti čistenia odpadových vôd ponúkame aj špecializované riešenia na mieru pre priemyselné odpadové vody.

Pre účinný priebeh určitých procesov v biologickom stupni ČOV je potrebná okrem iného, dostatočná koncentrácia rozpusteného kyslíka v aktivačnej zmesi. Z tohto dôvodu sa v aktivačných nádržiach inštalujú rôzne jemno-bublinové prevzdušňovacie systémy, ktoré zabezpečujú aj miešanie obsahu nádrže. Ferrmont vyrába a dodáva aj vlastný prevzdušňovací systém s prevzdušňovacími elementmi

pod názvom ČOVOX 1000. Ide o HDPE rúrový prevzdušňovací systém. Samotné rúry majú dĺžku 1m, sú perforované a potiahnuté špeciálnou tkaninou vyrábanou vrstvením tkaných a netkaných vrstiev. Tkanina zabezpečuje tvorbu jemných bublín, čo umožňuje získať vysokú výťažnosť kyslíka. Jednotlivé elementy sú pospájané do roštových systémov, pričom každý má samostatne regulovateľný prívod vzduchu. Tento prevzdušňovací systém sa úspešne používa na ČOV Galanta, ČOV Poprad, ČOV Zvolen, ČOV Piešťany a iných čistiarnach. Ferrmont však dodáva podľa potrieb a želaní zákazníka na čistiarnach aj iné prevzdušňovacie systémy od firiem ITT (Sanitaire), Rehau (Raubioxon), Fortex (Fortex), Nopon (Nopol), Aerzen (Messnerove platne).

V rámci znižovania nákladov na prevádzku ČOV je možné využiť aj energetický potenciál, ktorý v sebe skrýva bioplyn. Ten vzniká anaeróbnou stabilizáciou surového a biologického kalu získaného čistením odpadových vôd. Takto získaný plyn je žiadaným médiom pre tvorbu tepelnej, alebo elektrickej energie. Ferrmont má bohaté skúsenosti s návrhom plynového hospodárstva, ktoré je využívané na mnohých ČOV, ktoré sme realizovali. Najskôr je plyn akumulovaný v plynojemoch, aby bola eliminovaná nerovnomerná tvorba bioplynu počas dňa. Nami realizované plynojemy sú suché dvojmembránové plynojemy, ktoré vďaka svojmu modernému návrhu umožňujú neustále monitorovanie stavu, nepodliehajú korózii, vytvárajú prevádzkový tlak a sú výrazne bezpečné.

Bioplyn sa prednostne využíva na výrobu elektrickej energie na kogeneračnej jednotke pre potreby čistiarne a vzniknuté teplo na ohrev kalu v nádrži anaeróbnej stabilizácie kalu. Bioplyn je taktiež možné využívať na výrobu tepla prostredníctvom kotlov v kotolni a vykurovať jednotlivé prevádzkové budovy na čistiarni v zimnom období. Prebytočný bioplyn (napríklad v letnom období) sa spaľuje na plynovom horáku prebytočného bioplynu. Bioplyn sa taktiež používa na pneumatické miešanie obsahu nádrže anaeróbnej stabilizácie kalu.

Ferrmont sa špecializuje aj na záručný a pozáručný servis zariadení ČOV. Samozrejmosťou je najvyšší komfort pre našich zákazníkov, ktorí môžu kedykoľvek využiť hotline linku v prípade akýchkoľvek problémov. Naša starostlivosť o zákazníka nekončí dňom vypršania záruky, ale naopak sa snažíme vhodnými krokmi predchádzať potenciálnym zlyhaniam zariadení a udržiavať ich neustále v čo najlepšej kondícii.

Ponúkame však aj servis na zariadeniach, ktoré sme nedodávali. Tím našich skúsených servisných technikov dokáže rýchlo analyzovať problém a ponúknuť riešenie aj havarijnej situácie a zabezpečiť rýchle vyriešenie problému. Vďaka vlastnej servisnej dielni v Púchove a výrobe dokážeme flexibilne zabezpečiť potrebné riešenie. Servis poskytujeme na významné značky ako sú napríklad Grundfos či Robuschi.

Spoločnosť Ferrmont pôsobí na trhu od roku 1994 ako významný dodávateľ technológií a stavieb čistiarní odpadových vôd nielen na Slovensku a v Čechách, ale aj v iných krajinách Európy. Najmä rok 2016 bol rokom, kedy už pomerne významná časť tržieb plynula z Českej republiky.

Po náročnom roku 2015, keď Ferrmont s tržbami prevyšujúcimi 26 mil. EUR dosiahol svoj historicky najvyšší obrat, bol rok 2016 rokom čiastočného útlmu. Pokles tržieb, najmä z výstavby a dodania technológií pre čistiarne odpadových vôd bol ovplyvnený najmä ukončením projektov jedného programového obdobia v oblasti stavieb zameraných na ochranu životného prostredia. Celkový čistý obrat spoločnosti tak klesol z 26 mil. EUR na 10 mil. EUR, s čím súvisí aj pokles čistého zisku z 970 tis. EUR na 25 tis. EUR.

Investície Ferrmontu boli v roku 2016 zamerané na rekonštrukciu výrobných priestorov v Púchove, nákup dopravných prostriedkov a časť prostriedkov bola investovaná aj do vývoja nových produktov.

2. Systém manažérstva kvality

Vedenie spoločnosti Ferrmont prijalo už v minulých rokoch politiku integrovaného systému manažérstva kvality v zmysle požiadaviek ISO noriem, ktorých je držiteľom:

ISO 9001:2008

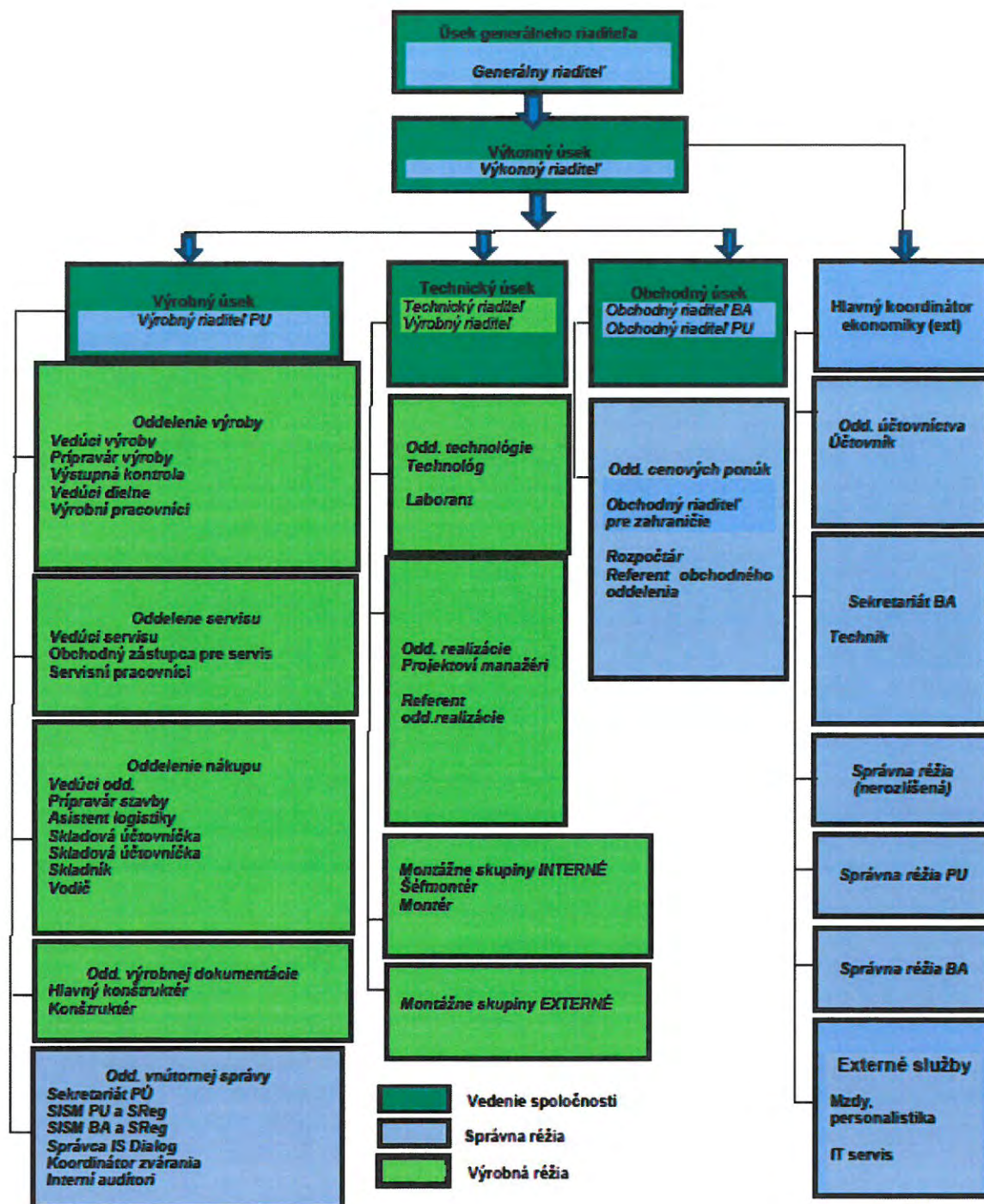
BS OHSAS 18001:2007

ISO 14001:2004

ISO 9001:2008v spojení ISO 3834-2:2005

Všetky certifikáty sú platné do roku 2019.

3. Organizačná štruktúra



4. Finančné ukazovatele, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty

Porovnanie vybraných nákladov a výnosov za roky 2016 a 2015

V celých EUR	2016	2015	medziročná zmena 2016/2015	
			v EUR	%
Výnosy:				
Čistý obrat	9 760 613	26 141 424	-16 380 811	37
Celkové ročné výnosy	10 201 379	26 289 703	-16 088 324	39
Náklady				
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 484 384	9 713 082	-7 228 698	26
Služby	5 580 225	12 431 642	-6 851 417	45
Osobné náklady	1 450 240	1 747 674	-297 434	83
Odpisy	134 514	126 544	7 970	106
Opravné položky k pohľadávkam	-36 685	669 283	-705 968	-5
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	59 906	135 825	-75 919	44
Náklady na úroky	12 330	26 598	-14 268	46
Celkové ročné náklady okrem dane z príjmov	10 164 296	25 011 768	-14 847 472	41

Porovnanie výsledkov hospodárenia za roky 2016 a 2015

V celých EUR	2016	2015	medziročná zmena 2016/2015	
			v EUR	%
VH z hospodárskej činnosti	97 009	1 361 095	-1 264 086	7
Pridaná hodnota	1 627 117	3 928 719	-2 301 602	41
VH z finančnej činnosti	-59 926	-83 160	23 234	72
VH za účtovné obdobie pred zdanením	37 083	1 277 935	-1 240 852	3
Daň splatná	18 592	310 205	-291 613	6
Daň odložená	-6 138	-2 163	-3 975	284
VH za účtovné obdobie po zdanení	24 629	969 893	-945 264	3
EBIT DA	183 927	1 431 077	-1 247 150	13
Prevádzkový CASH FLOW	915 123	527 174	387 949	174

Čistý obrat v roku 2016 poklesol oproti predchádzajúcemu obdobiu o 16 381 811 EUR, t. j. dosiahol len 37 % z obratu roka 2015. Hlavným dôvodom poklesu tržieb bolo vyššie spomenuté ukončenie jedného programového obdobia v oblasti stavieb v rámci operačného programu Kvalita životného prostredia so zameraním na čistiarene odpadových vôd a kanalizácie. Programové obdobie bolo ukončené v roku 2015 a s tým súvisel aj vyšší objem zákaziek v predchádzajúcom účtovnom období.

Úmerne k tržbám poklesli aj variabilné náklady, z nich najmä náklady na spotrebu materiálu a ostatných neskladovateľných dodávok o 7 228 698 EUR, t. j. dosiahli len 26 % hodnoty predchádzajúceho roka. Menej výrazný pokles zaznamenali náklady na služby o 6 851 417 EUR, t. j. znížili sa o 55%. Napriek poklesu tržieb sa spoločnosti podarilo udržať rovnaký priemerný stav zamestnancov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Pri rovnakom počte 61 zamestnancov klesli osobné náklady o 297 434 EUR. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa znížila v porovnaní s minulým obdobím o 36 685 EUR z dôvodu úhrady časti pohľadávky voči spoločnosti v reštrukturalizácii v súlade s reštrukturalizačným plánom. Nárast nákladov zo sledovaných položiek bol zaznamenaný len pri odpisoch z dlhodobého majetku prevažne z dôvodu kúpy nových dopravných prostriedkov. Pokles nákladových úrokov súvisí s poklesom potreby bankových úverov, čo svedčí o zlepšení finančnej situácie spoločnosti.

Napriek výraznému poklesu tržieb Ferrmont dosiahol kladný výsledok hospodárenia po zdanení, ktorý sa za rok 2016 znížil v porovnaní z predchádzajúcim obdobím o 945 264 EUR, t. j. o 97%. Ukazovateľ EBIT DA (zisk pred zdanením, bez nákladov na úroky a odpisy) klesol úmerne s výsledkom hospodárenia o 87%. Prevádzkový CASH FLOW vzrástol v roku 2016 o 387 949 EUR, t. j. o 74%. Nárast vyplýva najmä z kladného rozdielu medzi prírastkom pohľadávok a úbytkom záväzkov z prevádzkovej činnosti.

Porovnanie bilančných ukazovateľov za roky 2016 a 2015

V celých EUR	2016	2015	medziročná zmena 2016/2015	
			v EUR	%
Aktíva				
Spolu majetok	8 076 224,00	12 956 719,00	-4 880 495	62
Neobežný majetok	647 415,00	546 858,00	100 557	118
z toho:				
Softvér	29 435,00	38 267,00	-8 832	77
Pozemky	14 972,00	14 972,00	0	100
Stavby	169 195,00	180 007,00	-10 812	94
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	257 956,00	313 612,00	-55 656	82
Obstarávaný majetok	175 857	0	175 857	100
Obežný majetok	7 393 493,00	12 398 359,00	-5 004 866	60
z toho:				
Zásoby	660 886,00	348 304,00	312 582	190
Dlhodobé pohľadávky	623 259,00	1 371 444,00	-748 185	45
Krátkodobé pohľadávky	5 097 128,00	10 197 184,00	-5 100 056	50
Finančné účty	1 012 220,00	481 427,00	530 793	210
Časové rozlíšenie	35 316,00	11 502,00	23 814	307

Pasíva				
Spolu vlastné imanie a záväzky	8 076 224,00	12 956 719,00	-4 880 495	62
Vlastné imanie	3 459 535,00	3 434 906,00	24 629	101
z toho:				
Základné imanie	36 000,00	36 000,00	0	100
Zákonný rezervný fond	3 600,00	3 600,00	0	100
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 395 306,00	2 425 413,00	969 893	140
HV za účtovné obdobie po zdanení	24 629,00	969 893,00	-945 264	3
Záväzky	4 616 675,00	9 495 184,00	-4 878 509	49
z toho:				
Dlhodobé záväzky	549 989,00	610 935,00	-60 946	90
Krátkodobé záväzky	3 627 396,00	8 274 299,00	-4 646 903	44
Krátkodobé rezervy	78 849,00	158 663,00	-79 814	50
Bežné bankové úvery	360 441,00	451 287,00	-90 846	80
Časové rozlíšenie	14,00	26 629,00	-26 615	0

Celkový majetok spoločnosti za účtovné obdobie 2016 poklesol o 4 880 495 EUR, t. j. o 38%. Tento pokles je v značnej miere ovplyvnený výrazným poklesom krátkodobých a dlhodobých pohľadávok. Krátkodobé pohľadávky splatné do jedného roka klesli o 5 100 056 EUR, t. j. o 50%, a dlhodobé pohľadávky vo forme zádržného klesli o 748 185 EUR, t. j. o 55%. Inkasované prostriedky boli použité na úhradu záväzkov a teda podobný pokles sme zaznamenali aj na strane záväzkov. Najvýraznejšie sa znížili krátkodobé záväzky splatné do jedného roka o 4 646 903 EUR, t. j. 56%. Mierny pokles zaznamenali aj dlhodobé záväzky vo forme zádržného o 10% a bankové úvery o 20%.

Porovnanie pomerových finančných ukazovateľov

Ukazovateľ		2016	2015
Ukazovatele rentability počítané zo zisku po zdanení			
Rentabilita aktív	koeficient	0,003	0,075
Rentabilita vlastného kapitálu	koeficient	0,007	0,282
Rentabilita tržieb	koeficient	0,003	0,037
Zadlženosť			
Celková zadlženosť	%	57,16	73,28
Úverová zadlženosť	%	4,46	3,48
Ukazovatele likvidity			
Okamžitá likvidita	koeficient	0,254	0,055
Bežná likvidita	koeficient	1,532	1,224
Celková likvidita	koeficient	1,854	1,421

Zníženie celkových aktív, tržieb, ale hlavne výrazné zníženie zisku po zdanení v porovnaní s minulým

rokom sa prejavilo aj na poklese ukazovateľov rentability. Zároveň však došlo k zníženiu celkovej zadlženosti a k navýšeniu všetkých ukazovateľov likvidity. Napriek poklesu bankových úverov sa úverová zadlženosť mierne zvýšila vzhľadom k celkovému poklesu aktív. Z ukazovateľa bežnej likvidity zároveň vyplýva, že krátkodobý finančný majetok a krátkodobé pohľadávky prevyšujú krátkodobé záväzky o 53%, čo je optimálny stav.

Aj z vyhodnotenia pomerových ukazovateľov vyplýva, že spoločnosť nemá problémy s uhrádzaním svojich záväzkov.

Riziká, neistoty

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám, typickým pre daný sektor. Výstavba čistiarní odpadových vôd, súvisí s ochranou životného prostredia, t. j. ide o oblasť verejného záujmu. Rozvíjaním servisnej činnosti Ferrmont čiastočne diverzifikuje riziko nedostatku investícií do výstavby nových objektov.

Napriek tomu, že prioritou Ferrmontu je kvalita, je poistený voči rizikám vyplývajúcim zo zodpovednosti za spôsobenú škodu z prevádzky.

Na zabezpečenie kurzových rizík, vyplývajúcich najmä z podnikateľských aktivít v Českej republike Ferrmont využíva menový forward.

5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti

V roku 2017 nepredpokladáme výrazné zmeny v činnosti spoločnosti. Predmet činnosti zostáva zachovaný, neplánujeme zrušiť žiadnu z prevádzok. Naopak plánujeme rozšíriť oblasť nášho pôsobenia o nové krajiny, nielen Európskej únie. Očakávame obrat na úrovni 10 000 000 – 15 000 000 EUR a počet zamestnancov na úrovni roka 2016.

6. Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť svojou hlavnou činnosťou, t. j. budovanie čistiarní odpadových vôd pomáha šetriť životné prostredie. Vedenie spoločnosti trvalo zohľadňuje požiadavky súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Dodržiavanie environmentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená okrem iného zber a likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia a zohľadňovania úsporného využívania zdrojov.

7. Zamestnanosť

K 31. 12. 2016 spoločnosť zamestnávala 64 zamestnancov, priemerný stav zamestnancov v priebehu roka bol 61. Všetci zamestnanci plnia potrebné kvalifikačné predpoklady pre činnosť, ktorú vykonávajú. Organizačná štruktúra je súčasťou tejto výročnej správy.

Jedným zo strategických cieľov Ferrmontu je udržanie stabilného počtu zamestnancov, čo sa mu darí dosahovať.

8. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2016 spoločnosť investovala do vývoja nových výrobkov 13 150 EUR. Ich výroba by sa mala začať realizovať v priebehu roka 2017.

9. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť v roku 2014 zriadila organizačnú zložku v Českej republike. V roku 2016 dosiahla táto organizačná zložka zisk po zdanení 46 434 CZK, t. j. 1 718 EUR.

10. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2016, do dátumu vydania výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykonanie úprav v účtovnej závierke.

11. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2016 (v EUR)

Zisk po zdanení vykázaný za rok 2016 celkom	24 629
Návrh na rozdelenie:	
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 629

15. Kontakt

Sídlo spoločnosti: Ferrmont, s.r.o.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov
Tel.: +421 42 463 1630
Fax: + 421 42 463 1630

Pracovisko: Ferrmont, s.r.o.
Pestovateľská 8
821 04 Bratislava
Tel.: +421 2 3278 0010
Fax: +421 2 3214 4190



Správa nezávislého audítora a riadna účtovná závierka zostavená
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2016 spoločnosti

FERRMONT, spol. s r. o.

Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava

Pracovisko:

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Šabinovská 10
821 02 Bratislava

Sekretariát:

kancelária Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

kancelária Bratislava
kltaudit@kltaudit.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníkov a štatutárnemu orgánu spoločnosti FERRMONT, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti FERRMONT, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad 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 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 Z. z. 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 auditorské 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, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 auditorských 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. Naš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 5. apríla 2017

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



Ing. Tibor Kosák, PhD.
zodpovedný auditor
licencia SKAU č. 393

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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
2 0 2 0 4 4 1 9 0 7	☒ riadna	malá	od 1 2 0 1 6
IČO			do 1 2 2 0 1 6
3 1 6 1 9 9 1 6	mimoriadna	☒ veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 5 . 1 1 . 0			od 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E R R M O N T , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T r e n č i a n s k a

Číslo

1 3 2 0 / 8 9

PSČ

Obec

0 2 0 0 1 P ú c h o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s v O R O k r e s n é h o s ú d u T r e n č í n ,
O d d . S r o , V l o ž k a č . 2 8 8 6 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 / 4 6 3 1 6 3 0 0 4 2 / 4 6 3 1 6 3 0

E-mailová adresa

p u c h o v @ f e r r m o n t . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 3 2 0 7 6 2	8 0 7 6 2 2 4		
			1 2 4 4 5 3 8	1 2 9 5 6 7 1 9		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 4 8 5 6 3	6 4 7 4 1 5		
			6 0 1 1 4 8	5 4 6 8 5 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 9 4 5 8	4 2 5 8 5		
			1 6 8 7 3	3 8 2 6 7		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 6 3 0 8	2 9 4 3 5		
			1 6 8 7 3	3 8 2 6 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 3 1 5 0	1 3 1 5 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 8 9 1 0 5	6 0 4 8 3 0		
			5 8 4 2 7 5	5 0 8 5 9 1		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 4 9 7 2	1 4 9 7 2		
				1 4 9 7 2		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 4 2 7 7 4	1 6 9 1 9 5		
			7 3 5 7 9	1 8 0 0 0 7		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 6 8 6 5 2	2 5 7 9 5 6		
			5 1 0 6 9 6	3 1 3 6 1 2		

DIČ 2 0 2 0 4 4 1 9 0 7

IČO 3 1 6 1 9 9 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 2 7 0 7	1 6 2 7 0 7	
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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	8 0 3 6 8 8 3	7 3 9 3 4 9 3	
			6 4 3 3 9 0		1 2 3 9 8 3 5 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 6 5 8 3 1	6 6 0 8 8 6	
			4 9 4 5		3 4 8 3 0 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 3 7 0 6	2 9 9 8 6 6	
			3 8 4 0		3 3 8 5 1 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 8 5 4 3 5	1 8 5 4 3 5	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 8 5 4 1	8 7 4 3 6	
			1 1 0 5		9 7 8 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 8 1 4 9	8 8 1 4 9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 2 3 2 5 9	6 2 3 2 5 9	
					1 3 7 1 4 4 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	6 1 8 8 8 5	6 1 8 8 8 5	
					1 3 7 1 4 4 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 2	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	6 1 8 8 8 5	6 1 8 8 8 5	1 3 7 1 4 4 4
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	4 3 7 4	4 3 7 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 7 3 5 5 7 3	5 0 9 7 1 2 8	
			6 3 8 4 4 5		1 0 1 9 7 1 8 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 2 3 7 5 2 3	4 5 9 9 0 7 8	
			6 3 8 4 4 5		1 0 0 9 3 3 0 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 2 3 7 5 2 3 6 3 8 4 4 5	4 5 9 9 0 7 8	1 0 0 9 3 3 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	3 0 5 5 5 5	3 0 5 5 5 5	8 5 4 8 4
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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	1 8 8 5 4 1	1 8 8 5 4 1	6 6 2 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 9 5 4	3 9 5 4	1 1 7 7 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1			Netto 2			
				Korekcia - časť 2			Netto 3			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 1 2 2 2 0			1 0 1 2 2 2 0				
						4 8 1 4 2 7				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 5 8 5			1 8 5 8 5				
						1 8 6 2 0				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 9 3 6 3 5			9 9 3 6 3 5				
						4 6 2 8 0 7				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 5 3 1 6			3 5 3 1 6				
						1 1 5 0 2				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 3 1 8			2 3 1 8				
						1 1 3				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 8 0 8 9			1 8 0 8 9				
						1 1 3 8 7				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77								
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 9 0 9			1 4 9 0 9				
						2				

Ozna- čenie 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	8 0 7 6 2 2 4	1 2 9 5 6 7 1 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 4 5 9 5 3 5	3 4 3 4 9 0 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 0 0 0	3 6 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 0 0 0	3 6 0 0 0
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	3 6 0 0	3 6 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 6 0 0	3 6 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 3 9 5 3 0 6	2 4 2 5 4 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 9 5 3 0 6	2 4 2 5 4 1 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 4 6 2 9	9 6 9 8 9 3
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 1 6 6 7 5	9 4 9 5 1 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 4 9 9 8 9	6 1 0 9 3 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 6 8 0 8 4	6 0 6 6 9 7
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 6 8 0 8 4	6 0 6 6 9 7
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	8 1 2 9 0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	6 1 5	2 4 7 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		1 7 6 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 1 9 0 7

IČO 3 1 6 1 9 9 1 6



Ozna- čenie 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	3 6 2 7 3 9 6	8 2 7 4 2 9 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 4 3 4 4 1 9	8 1 5 5 4 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	3 4 3 4 4 1 9	8 1 5 5 4 2 1
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 8 5 9 9	6 2 0 2 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 0 2 5 5	4 2 4 2 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 2 4 1 3	1 4 2 9 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 1 7 1 0	1 2 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 8 8 4 9	1 5 8 6 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 3 8 4 9	1 0 5 6 6 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 0 0 0	5 3 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 6 0 4 4 1	4 5 1 2 8 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 4	2 6 6 2 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 4	2 6 6 2 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 7 6 0 6 1 3	2 6 1 4 1 4 2 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 2 0 0 0 9 9	2 6 2 8 6 8 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 2 1 5 9 9	1 0 6 0 6 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 1 0 6	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 2 1 4 9 0 8	2 6 0 3 5 3 6 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 6 3 0 8 6	9 7 8 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 3 0 7 3	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 9 1 7	8 7 1 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 6 4 1 0	1 2 6 9 5 8
**	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	1 0 1 0 3 0 9 0	2 4 9 2 5 7 8 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 8 1 2 0 6	7 7 7 6 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 8 4 3 8 4	9 7 1 3 0 8 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 8 4 0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 5 8 0 2 2 5	1 2 4 3 1 6 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 5 0 2 4 0	1 7 4 7 6 7 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 2 4 8 8 8	1 2 8 7 0 6 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 7 5 3 0 0	4 1 4 7 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 0 0 5 2	4 5 9 0 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 2 6 4	2 2 9 4 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 3 4 5 1 4	1 2 6 5 4 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 4 5 1 4	1 2 6 5 4 4
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	2 3 1 9 6	1 0 2 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 6 6 8 5	6 6 9 2 8 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 9 9 0 6	1 3 5 8 2 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 7 0 0 9	1 3 6 1 0 9 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 2 7 1 1 7	3 9 2 8 7 1 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 8 0	2 8 2 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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	1 0 2 5	1 1 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 2 5	1 1 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 2	1 6 6 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 0 3	5 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 1 2 0 6	8 5 9 8 4
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	1 2 3 3 0	2 6 5 9 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 3 3 0	2 6 5 9 8
O.	Kurzové straty (563)	52	5 0 0	1 9 4 9 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 8 3 7 6	3 9 8 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 9 9 2 6	- 8 3 1 6 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 7 0 8 3	1 2 7 7 9 3 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 4 5 4	3 0 8 0 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 8 5 9 2	3 1 0 2 0 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 1 3 8	- 2 1 6 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 4 6 2 9	9 6 9 8 9 3

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2016

(v celých eurách)

podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	FERRMONT, spol. s r. o.
Sídlo:	Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov
Dátum založenia:	21.10.1994
Dátum vzniku:	8.12.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi –maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko – technické výpočty
- výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd
- dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie
- výroba úžitkových autodoplnkov a autoprislušentva
- zámočnicke práce
- zvaračské práce
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení –plynových
- výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom huteľných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	65
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) 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. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostrednepredchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 21. júna 2016.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE O

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) Účtovné zásady a účtovné metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

I. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenuobstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

- b) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby budúcich úžitkov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.
- c) Odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku
U dlhodobého nehmotného majetku sa stanoví dĺžka odpisovania v mesiacoch maximálne na dobu 5 rokov. Doba odpisovania sa stanoví podľa predpokladanej doby využitia. Výška mesačných odpisov je podiel vstupnej ceny majetku a počtu mesiacov odpisovania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - Spoločnosť doteraz neobstarala.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- b) Dlhodobý hmotný majetok sa zaradí do účtovných odpisových skupín podľa kódu klasifikácie produkcie rovnakých, ako sú stanovené pre účely daňových odpisov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje do nákladov. Pozemky, predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

5. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť vlastnou činnosťou

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

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – Spoločnosť doteraz neobstarala.

7. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

8. Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od zúčtovaných priamych miezd týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa realizuje vytvorením opravnej položky.

Vyskladňovanie rovnakého druhu zásob sa uskutočňuje metódou FIFO.
Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva spôsobom „A“.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom – Spoločnosť doteraz neobstarala.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených

nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým rozpočtovaným nákladom. Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad. Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

12. Pohľadávky

- a) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
- b) Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov, sa vykazujú ako dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

- obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
- reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí,
- reálnou hodnotou pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa ocenenie upravuje na reálnu hodnotu podľa § 27 zákona o účtovníctve. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

15. Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa nakrytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 22 %.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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 – administratívne budovy	40	lineárna	2,5
Stavby – výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa organizácii dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť organizácia účtuje do výnosov

v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

f) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období Spoločnosť účtuje na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie.

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		46 308				0		46 308
Prírastky						13 150		13 150
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 308				13 150		59 458
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 041						8 041
Prírastky		8 832						8 832
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 873						16 873
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 267				0		38 267
Stav na konci účtovného obdobia		29 435				13 150		42 585

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		2 950				2 640		5 590
Prírastky		43 358				40 718		84 076
Úbytky						43 358		43 358
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 308				0		46 308
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 386						2 386
Prírastky		5 655						5 655
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 041						8 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		564				2 640		3 204
Stav na konci účtovného obdobia		38 267				0		38 267

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	242 774	743 659				0	0	1 001 405
Prírastky			82 411				245 117		327 528
Úbytky			57 418				82410		139828
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	242 774	768 652				162 707	0	1 189 105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 767	430 047						492 814
Prírastky		10 812	138 066						148 878
Úbytky			57 417						57 417
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		73 579	510 696						584 275
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	180 007	313 612				0	0	508 591
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	169 195	257 956				162 707	0	604 830

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	242 774	664 818				4 970	1 900	929 434
Prírastky			135 614				130 643		266 257
Úbytky			56 773				135 613	1 900	194 286
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	242 774	743 659				0	0	1 001 405
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 955	375 716						427 671
Prírastky		10 812	111 104						121 916
Úbytky			56 773						56 773
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		62 767	430 047						492 814
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	190 819	289 102				4970	1 900	501763
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	180 007	313 612				0	0	508 591

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky: Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Poistená suma dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku zodpovedá jeho oceneniu v účtovníctve.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	664 290 €

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie, v členení

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:	13 150 €
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:	€
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:	13 150 €

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v uvedenej štruktúre neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

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					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

j) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o obstarávacej cene jednotlivých zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a jeho pohybov za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie.

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									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav									

na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

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									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X					

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň.

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dlhodobý finančný majetok – ocenenie ku dňu zostavenia ÚZ	Vplyv ocenenia na VH/VI
Reálna hodnota	
Metóda vlastného imania	

o) Opravné položky k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál		3 840			3 840
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky		1 104			1 104
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	4 944			4 944

Dôvod tvorby/zúčtovania opravných položiek k zásobám: neobrátkovosť skladových artiklov

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľností na predaj od začiatku obstarávania	

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Súčasťou výnosov zo zákazkovej výroby a hrubého zisku za bežné účtovné obdobie je aj nedokončená výroba a výrobky vlastnej výroby v celkovej hodnote 251 692 EUR, ktoré boli zabudované v rámci zákazkovej výroby až v nasledujúcom účtovnom období, t.j. začiatkom roka 2017.

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 310 489	7 044 836	4 197 059
Náklady na zákazkovú výrobu	4 194 059	6 652 557	4 310 489
Hrubý zisk / hrubá strata	116 430	392 279	-116 430

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 083 926	4 083 926
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	305 555	305 555
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	364 030	

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj			
Hrubý zisk / Hrubá strata			

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	675 130		36 685		638 445
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	675 130		36 685		638 445

Dôvod tvorby/zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam:

Najväčšia časť tvorby OP je tvorená voči spoločnosti Doprastav a.s. v reštrukturalizácii (619 681,55 €).

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	618 885		618 885
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	618 885		618 885
Pohľadávky z obchodného styku	4 469 844	767 679	5 237 523
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Čistá hodnota zákazky	305 555		305 555
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	188 541		188 541
Iné pohľadávky	3 954		3 954
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 967 894	767 679	5 735 573

t),u) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	909 966

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5563	
odpočítateľné		
zdaniteľné	5563	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	26394	
odpočítateľné	26394	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	
Odložená daňová pohľadávka	5543	
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaúčtovaná ako náklad	5543	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1168	
Zmena odloženého daňového záväzku	-6138	
Zaúčtovaná ako náklad	-6138	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou vznikli z rozdielu medzi zostatkovou hodnotou dlhodobého odpisovaného majetku a jeho daňovou základňou, z tvorby rezerv na záručné opravy a audit a nezaplatených súm podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 585	18 620
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	993 635	462 807
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 012 220	481 427

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre položky krátkodobého finančného majetku uvedeného v nasledovnej tabuľke:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Dôvod tvorby/zúčtovania opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť môže voľne disponovať s uvedeným krátkodobým finančným majetkom.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

zb) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 318	113
<i>Licencie</i>		113
<i>Poistné</i>	1 996	
<i>Diaľničné nálepky</i>	322	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 089	11 387
<i>Poistné</i>	12 541	5 808
<i>Ostatné</i>	5 548	5 579

Príjmy budúcich období dlhodobé - úrok		2
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 909	
<i>Vykonané dodávky</i>	14 909	
<i>Ostatné</i>		
Spolu	35 316	11 502

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok formou finančného prenájmu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie 3 459 535 €

1. Opis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri: 36 000 €

2. Hodnota upísaného vlastného imania

0 €

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých období	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Účtovný zisk za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 969 893 € bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	969 893
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	969 893
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	969 893

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

b) Rezervy za 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:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	158 663	78 849	158 663		78 849
Zákonné rezervy, z toho:	105 663	63 849	105 663		63 849
Nevyčerpané dovolenky	105 663	63 849	105 663		63 849
Ostatné rezervy, z toho:	53 000	15 000	53 000		15 000
Overenie a audit účtovnej závierky	3 000	3 000	3 000		3 000
Nevyfakturované dodávky					
Záručné opravy	50 000	12 000	50 000		12 000

Predpokladaný rok použitia rezerv: 2017

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:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	459 942	158 663	459 942		158 663
Zákonné rezervy, z toho:	73 409	105 663	73 409		105 663
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	73 409	105 663	73 409		105 663
Ostatné rezervy, z toho:	386 533	53 000	386 533		53 000
<i>Overenie a audit účtovnej závierky</i>	1 660	3 000	1 660		3 000
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	384 873		384 873		
<i>Záručné opravy</i>		50 000			50 000

c, d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	545615	610935
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	545615	610935
Krátkodobé záväzky spolu	3 627 397	8 274 299
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 055 127	6 855 227
Záväzky po lehote splatnosti	572 270	1 419 072

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		8 017
odpočítateľné		
zdaniteľné		8 017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22

Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		1 764
Zmena odloženého daňového záväzku		-2 162
Zaúčtovaná ako náklad		-2 162
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Opis vzniku odloženého daňového záväzku: Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 474	250
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 344	9 272
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 344	9 272
Čerpanie sociálneho fondu	7 203	7 048
Konečný zostatok sociálneho fondu	615	2 474

h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver	EUR	2	2017	358 642	358 642	449 954
Kreditné karty	EUR		2017	1 799	1 799	1 333

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia

Spoločnosť v bežnom účtovnom období mala bankový úver a bankové záruky zabezpečené formou: viacsubjektovej blankozmenky a záložným právom na nehnuteľný majetok a pohľadávky.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14	26 629
<i>Opravná odberateľská faktúra</i>		11 457
<i>Výdavky budúcich období OZ</i>	14	15 172
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu	14	26 629

k) Významné položky derivátov

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

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

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV		VZT		Ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tuzemsko	8 245 122	22 953 976	395 359	2 047 499	191 974	335 948	8 832 455	25 337 423
Zahraničie	928 158	952 280					928 158	952 280
Spolu	9 173 280	23 906 256	395 359	2 047 499	191 974	335 948	9 760 613	26 289 703

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	185 435		923	185 435	
Výrobky	87 436	9 785		77 651	9 785
Zvieratá					
Spolu	272 871	9 785	923	263 086	9 785
Manká a škody	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	263 086	9 785

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku – náklady na výskum a vývoj = 13 150 EUR.

Aktivácia dlhodobého hmotného majetku – dostavba výrobnéj haly = 39 923 EUR.

d) Významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné plnenie	29 744	13 293
DPH - zahraničie		22 817
Predaj šrotu	86 665	12 956
Iné	1	77 892
Spolu	116 410	126 958

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky	1 025	1 111
Kurzové zisky	152	1 663
Ostatné finančné výnosy	103	50
Spolu	1 280	2 824

f) Položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia a položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

g) Čistý obrat

Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) bodu 2. zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 106	
Tržby z predaja služieb	2 890 328	4 448 712
Tržby za tovar	521 599	106 060
Výnosy zo zákazky	6 324 580	21 586 651
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		8 713
Čistý obrat celkom	9 760 613	26 150 136

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	35 182	66 358
Cestovné	23 856	33 335
Náklady na reprezentáciu	25 108	59 619
Subdodávatelia	4 869 873	10 849 431
Nájomné	92 966	89 170
Náklady na inzerciu, reklamu	183 181	521 219
Telefónne poplatky	22 599	19 891
Právne služby	30 236	61 551
Školenie zamestnancov	14 813	24 084
Auditorské, účtovnícke a mzdové služby	57 829	3 000
Ostatné služby OZ	129 598	562 041
Iné služby	94 984	141 943
Spolu	5 580 225	12 431 642

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokuty a penále	228	4 202
Rezerva – záručné opravy	12 000	50 000
Manká a škody	1 688	
Dary		
Poistenie	26 397	16 550
Stavebno-montážne poistenie - subdodávateľa	4 175	35 128
Iné	15 418	7 128
Odkúpenie šrotu		
DPH - CZ		22 817
Spolu	59 906	135 825

c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky z úverov		16 244
Ostatné nákladové úroky	12 330	10 354
Úroky z lízingových zmlúv		
Kurzové straty	500	19 498
Bankové poplatky		
Ostatné finančné náklady	48 376	39 888
Spolu	61 206	85 984

d) Položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia a položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

e) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 170	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	7 170	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie Spoločnosti týkajúce sa dani z príjmov sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	208	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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:	37 083	x	x	1 277 935	x	x
teoretická daň	x	8 158	22	x	281 146	22
Daňovo neuznané náklady	105 944	23 308	22	131 566	28 944	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-58 757	-12 926	22	-1 111	-244	22
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	84 270	18 539	22	1 408 390	309 846	22
Splatná daň z príjmov / daňová licencia	x	53		x	310 205	22
Odložená daň z príjmov	x	-6 138	21	x	-2 163	22
Celková daň z príjmov	x	12 454	22	x	308 042	22

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (1 183,11 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítajú sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

Deriváty v podsúvahovej evidencii: menový forward v hodnote:

Pohľadávky: 1 104 769 €

Záväzku: 1 110 248 €

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia, a pod.

Prijatá banková záruka v hodnote 1 476 981 EUR.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Priznané odmeny, záruky, pôžičky – poskytnuté, splatené, odpustené, istina a úroky, úrokové sadzby pri pôžičkách, iné plnenia za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány účtovnej jednotky:

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti sú súčasne zamestnancami poberajúcimi hrubú mzdu.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licencie, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka) v hodnotovom vyjadrení.

Predaj – služby (CZ) 928 158,- EUR

Predaj – služby (SK) 129 519,- EUR

Nákup – služby (SK) 120 447,- EUR

So spriaznenými osobami neboli uzatvorené žiadne obchody, ktoré by boli uzatvorené za neobvyklých podmienok.

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali pod dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

V období od 31. decembra 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLADZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 600				3 600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 425 413			969 893	3 395 306
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	969 893	24 629		(969 893)	24 629
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	3 434 906	24 629		0	3 459 535

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2014				31.12.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splýnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 600				3 600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 709 963		300 000	1 015 450	2 425 413
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 015 450	969 893		(1 015 450)	969 893
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	2 765 013	969 893	300 000	0	3 434 906

R. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH pri použití nepriamej metódy vykazovania

Položka	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	37 083	1 277 935
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	-4 483	2 123 048
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	134 514	126 544
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-79 814	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-36685	669 283
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-50 429	1 308 955
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	12 330	26 598
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-1 026	-1 111
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	-152	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	500	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	16 279	-7 221
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		5
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	1 092 973	-2 545 663
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 084 071	-4 036 581
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 678 516	1 589 444
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-312 582	-98 526
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	1 125 573	855 320

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 026	1 111
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-12 330	-26 598
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-199 146	-302 659
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	915 123	527 174
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-13 149	-40 718
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-230 754	-130 643
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 917	8 248
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-236 986	-163 113
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+).		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	-147 344	-87 878
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-90 847	- 87 878
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-56 497	
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-300 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-147 344	-387 878
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	530 793	-23 817
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	481 427	505 244
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	1 012 220	481 427
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	-152	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	1 012 068	481 427