

**HF NaJUS, a.s., Dubnica nad Váhom**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**Rok 2016**



**NaJUS**

## Obsah

Príhovor .....	3
Identifikačné údaje .....	4
História spoločnosti .....	4
Akcionári a orgány spoločnosti .....	5
Organizačná štruktúra .....	5
Poslanie, vízia a ciele spoločnosti .....	6
Personálna politika .....	7
Podporné činnosti a sponzoring .....	8
Povinnosti voči štátu .....	8
Správa o výsledkoch HF NaJUS, a. s. za rok 2016 .....	9
Produktové rady .....	9
Predaj .....	9
Nákup .....	10
Kvalita .....	10
Investície .....	11
Financie .....	12
Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....	13
Návrh predstavenstva na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016 .....	13
Ostatné informácie .....	13
Ciele a prognóza vývoja pre rok 2017 .....	14
Účtovná závierka .....	15
Správa nezávislého audítora .....	56
Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou .....	58

## Prihovor

Vážené dámy, vážení páni,

spoločnosť HF NaJUS, a. s. má za sebou ďalší úspešný rok pôsobenia, počas ktorého zásadnou mierou prispievala k úspechu a konkurencieschopnosti skupiny HF Mixing Group na celosvetovom trhu.

Veľká vďaka za dobrú prácu patrí všetkým zamestnancom spoločnosti, ktorí svojou odbornou zručnosťou a lojalitou pomáhajú plniť stanovené ciele a rozvíjať spoločnosť.

Rok 2016 bol náročný na stabilizáciu realizovaných investícií, zvyšovanie výrobných kapacít, riadenie spustených optimalizačných projektov a riadenie rastúceho objemu výrobných projektov. Limitujúcim faktorom i v roku 2016 bol najmä nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily najmä vo výrobnom procese. V spoločnosti sme pokračovali v systéme duálneho vzdelávania so Strednou odbornou školou v Dubnici nad Váhom, prostredníctvom ktorého si zaúčame v našej spoločnosti aktuálne už potenciálnych 18 nových mladých pracovníkov v 4-ročných učebných odboroch.

Progresom vo výrobnom procese bola optimalizácia nastavného strediska zoraďovania nástrojov pre CNC stroje spoločne s výdajňou náradia a zosieťovanými CNC strojmi, a personálne posilneným pracoviskom programátorov.

V roku 2016 sa začali pozitívne prejavovať výsledky technologického inštitútu WZL - projekt optimalizácie procesov a zvýšenia produktivity vo výrobných sférah, ktorá bude trvať najbližšie 3 roky. Práca na projekte a výsledky jednotlivých tímov upevnia našu pozíciu na trhu i v rámci spoločností pôsobiacich v rámci skupiny ako hlavného výrobného závodu skupiny.

Veríme, že i v ďalšom období sa nám bude dariť pôsobiť v náročnom odvetví strojárskoho priemyslu ako overený, stabilný, dôveryhodný a silný partner našich zákazníkov.

Ing. Dušan Hajdík  
člen predstavenstva,  
výkonný riaditeľ

## Identifikačné údaje

<b>Obchodné meno:</b>	HF NaJUS, a.s.
<b>Sídlo:</b>	Lieskovec 847/124
<b>Štatutárny orgán:</b>	Predstavenstvo: Ing. Dušan Hajdík - člen Ing. Ladislav Tarabík – člen
<b>Bankové spojenie:</b>	ČSOB a.s., č.úctu 25712063/7500 IBAN: SK79 7500 0000 0000 2571 2063 SWIFT: CEKOSKBX
<b>IČO:</b>	36294632
<b>DIČ:</b>	2020114085
<b>IČ DPH:</b>	SK2020114085
<b>Telefón:</b>	+421-042-4485601
<b>Fax</b>	+421-042-4485243
<b>E-mail:</b>	sales@hfnajus.sk
<b>Web:</b>	www.hfnajus.sk

## História spoločnosti

Spoločnosť HF NaJUS, a. s. bola založená v roku 1937 ako súčasť firmy ŠKODA Plzeň na výrobu delostreleckých zbraní. Pôvodne bola spoločnosť vybudovaná ako podzemná prevádzka kvôli ochrane pred bombardovaním počas vojny. Počas svojej 80-ročnej histórie prešla mnohými zmenami a čelila mnohým výzvam. V roku 1985 sa náradovňa presťahovala do novej budovy, v ktorej je prakticky dodnes. Počas svojho fungovania prešla spoločnosť dlhým vývojom z dôvodu ekonomickej i politickej situácie v našej krajine, vždy sa však vedela prispôbiť zmeneným trhovým podmienkam a v súčasnosti má na trhu silné postavenie.

Od novembra roku 2012 patrí HF NaJUS, a. s. do skupiny firiem celosvetovej nadácie L. Possehl & Co. mbH, a to prostredníctvom nemeckej strojárkej spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH.

Spoločnosť sa stala plnohodnotným členom divízie HF Mixing Group, ktorá dlhodobo pôsobí na všetkých kontinentoch.

### Dôležité roky v histórii:

**1937** – založená náradovňa na výrobu náradia a špeciálnych prípravkov

**1997** – majiteľom spoločnosť Rona – Lednické Rovne

**1998** – názov ZTS-LR NaJUS, a.s

**2012** – novým majiteľom nemecká spoločnosť Harburg Freudenberg Maschinenbau GmbH

**2013** – názov HF NaJUS, a.s

**2013** – súčasť celosvetovej skupiny HF Mixing Group.

## Akcionári a orgány spoločnosti

### Predstavenstvo:

Ing. Dušan Hajdík - člen

Roman Baláž – člen (v období do 15.07.2016)

Ing. Ladislav Tarabík – člen (od 15.07.2016)

### Dozorná rada:

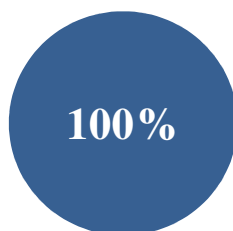
Prof. Dr. Andreas Limper, Nemecko

Marcus Petrus Gerardus Meulbroek, Nemecko

Milan Cíbik, Slovensko (do 30.09.2016)

František Žák, Slovensko (od 30.09.2016)

### Štruktúra akcionárov:



Harburg-Freudenberger  
Maschinenbau GmbH

## Organizačná štruktúra

**Výkonný riaditeľ**

Hajdík Dušan

**Finančný riaditeľ**

Tarabík Ladislav

**Manažér nákupu**

Sláma Roman

**Obchodný manažér**

Prekop Daniel

**Výrobný riaditeľ**

Kubáň Lubomír

**Manažér montáže**

Koleno Peter

**Vedúci TPV**

Remšík Róbert

**Vedúca kvality**

Strháková Helena

**Vedúci plánovania**

Molnár Marián

**Vedúca účtovníctva**

Veliká Janka

**Vedúca personálneho oddelenia**

Kvasnicová Ivana

**Vedúci údržby a správy majetku**

Gazdík Viliam

**Vedúci servisu**

Bero René

## Poslanie, vízia a ciele spoločnosti

Vedenie HF NaJUS, a.s. stanovilo politiku kvality na nasledujúce obdobie, v záujme dosiahnutia strategických zámerov spoločnosti.

**N**a všetkých pracoviskách sú zamestnanci zodpovední za kvalitu vykonanej práce v rozsahu svojej pôsobnosti a pracovného zaradenia. Stabilne pozitívny vzťah zamestnancov ku kvalite a trvalé zlepšovanie procesov a činností je predpokladom uspokojenia potrieb a očakávaní zákazníkov i zamestnancov.

**A**ktívna a otvorená komunikácia medzi zamestnancami a priama zodpovednosť manažérov, rozhodovanie na základe faktov, zapojenie všetkých zamestnancov do trvalého zlepšovania efektívnosti práce, je zárukou rozvoja a budúcnosti našej organizácie.

**J**ednotný prístup pri určovaní a naplňovaní požiadaviek zákazníka a trvalom zvyšovaní jeho spokojnosti je zárukou úspechu a získania pravidelných odberateľov. Spokojnosť zákazníka je hlavnou prioritou spoločnosti.

**U**platňovanie výberu najvhodnejších a spoľahlivých dodávateľov materiálov a služieb, nadväzujúci na dlhodobú spoluprácu so zárukou stability kvality a termínovaných plnení a neustálym budovaním vzájomne výhodných vzťahov s dodávateľmi, je predpokladom dosiahnutia očakávaného úspechu.

**S**ledujeme a neustále zlepšujeme procesy. Postupne odstraňujeme pomalé a nepružné aktivity vykonávané na nesprávnom mieste alebo v nesprávnom čase. Analýza dosiahnutých výsledkov je hlavným zdrojom stanovenia opatrení k zlepšeniu.



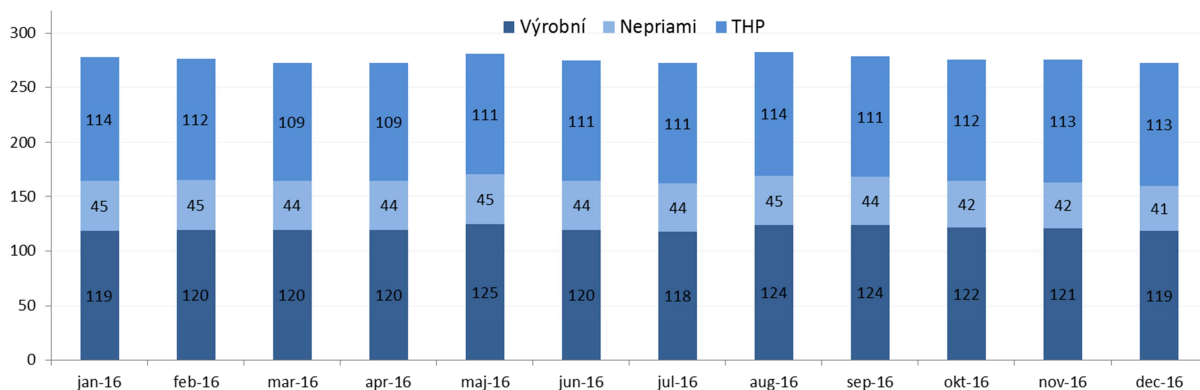
## Personálna politika

Sociálny rozvoj firmy, jej sociálna politika a starostlivosť o zamestnancov je závislý od dosahovaných ekonomických výsledkov a nadväzuje na personálnu politiku a stratégiu firmy. Cieľom personálnej politiky spoločnosti je zabezpečenie kvalitných, odborne zdatných zamestnancov, ich spokojnosť, stabilizácia a rozvoj. Spoločnosť v rokoch 2016 splnila všetky záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy. Náklady na sociálnu starostlivosť o zamestnancov boli v roku 2016 vo výške 142 960 EUR a jeho súčasťou sú ďalšie aktivity zamerané na pracovné, životné jubileá a sociálne výpomoci.

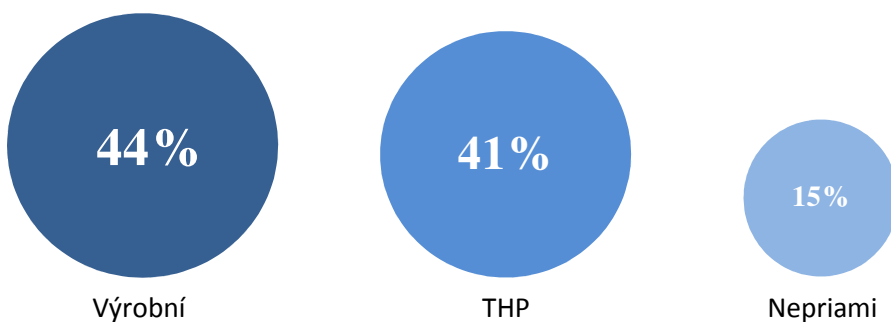
HF NaJUS, a. s. finančne prispela svojim zamestnancom v zmysle kolektívnej zmluvy na stravovanie vo výške 62 556 EUR a na dôchodkové pripoistenie 14 842 EUR.

Spoločnosť venuje neustálu pozornosť vzdelávaniu svojich zamestnancov. V rámci procesu vzdelávania každoročne zabezpečuje pre zamestnancov jazykové, odborné, periodické a povinné školenia s cieľom zvyšovania znalostí zamestnancov na všetkých úrovniach spoločnosti. Celkové náklady na vzdelávanie predstavovali v roku 2016 výšku 23 135 EUR.

### Prehľad stavu zamestnancov v roku 2016



### Štruktúra zamestnancov k 31.12.2016



## Podporné činnosti a sponzoring

Spoločnosť aktívne vstúpila do spolupráce so SOŠ Dubnica v rámci projektu duálneho vzdelávania a s nemeckou univerzitou a jej technologickým inštitútom WZL do spolupráce na projekte optimalizácie výrobných procesov.

## Povinnosti voči štátu

HF NaJUS, a.s. spĺňa všetky zákonné povinnosti, ako je podávanie správ a platenie daní, poistenia a všetkých ďalších povinností vyplývajúcich z DPH, cla a odvodov do poisťovní za zamestnancov. Spoločnosť má vysporiadané všetky záväzky voči štátnym orgánom a inštitúciám k 31.12.2016.

## Životné prostredie

Hlavným cieľom spoločnosti z hľadiska ochrany životného prostredia je:

- ➔ zamedzenie a minimalizácia vzniku negatívnych vplyvov výrobného procesu na životné prostredie,
- ➔ ekonomické využívanie energií a surovín,
- ➔ ochrana prírodných zdrojov.

## Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladá finančné prostriedky v oblasti výskumu a vývoja.

## Správa o výsledkoch HF NaJUS, a. s. za rok 2016

Spoločnosť HF NaJUS, a. s. sa zameriava na výrobu komponentov, špeciálnych jednouúčelových strojov, tvorbu prípravkov, poloautomatizovaných výrobných liniek, zákazkovú výrobu, a to vrátane inštalácií, skúšok a oživenia vyrobených strojov.

### Produktové rady



➔ MILLMIX<sup>®</sup> (MIXING MILL) – valcovacie zariadenia



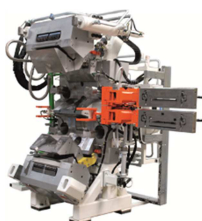
➔ CONVEX<sup>™</sup> SERIES – zariadenia druhej úrovne spracovania



➔ STRIPCUT<sup>®</sup> – strihačky



➔ INTERMIX<sup>®</sup> E SERIES – vytlačovacie lisy



➔ EXTRUSION HEADS – vytlačovacie hlavy



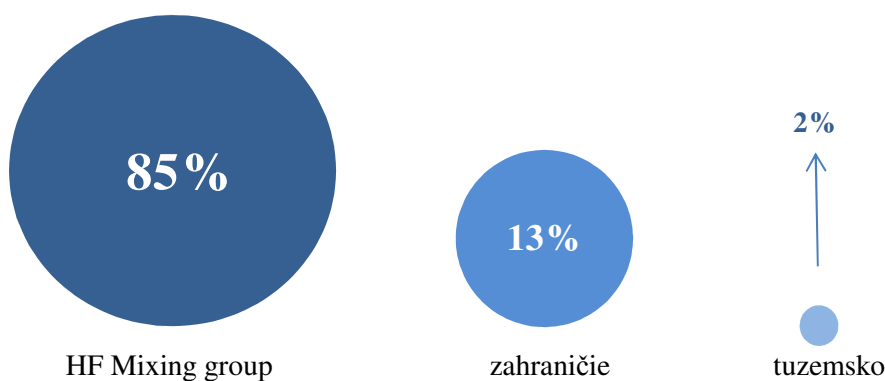
➔ EXTRUDERS – extrúdery

## Predaj

HF NaJUS, a.s. v roku 2016 dosiahla tržby na úrovni 18,997 mil. EUR, čo predstavuje 19 %-ný nárast tržieb oproti predchádzajúcemu roku 2015.

Najväčšími odberateľmi sú spoločnosti v rámci skupiny Mixing Group etablované v Nemecku, Taliansku a Veľkej Británii, pre ktorých spoločnosť dodala 85% svojej produkcie. Výrobný program predstavujú stroje a diely pre gumársky priemysel. V porovnaní s predchádzajúcim rokom z dôvodu využitia výrobných kapacít pre skupiny nastala mierna stagnácia externých zákazníkov v tuzemsku a zahraničí.

Štruktúra predaja podľa zákazníkov v roku 2016



## Nákup

Priamy materiál na výrobu výrobkov tvorí hutný materiál (plechy, profily, odliatky a výkovky), rýchlo rezná oceľ a komponenty, ktoré sú montované do rozpracovaných výrobkov. Priemerná materiálová náročnosť v roku 2016 predstavovala 33,9 % z realizovaných tržieb.

## Kvalita

Súčasťou stratégie spoločnosti je orientácia na zákazníkov zameraná na plnenie ich očakávaní a požiadaviek. Spokojnosť zákazníkov patrí medzi najdôležitejšie kritériá spoločnosti. Jedným z nástrojov ako tento cieľ naplniť je zavedený systém manažérstva kvality. Systém manažmentu a riadenia kvality je dlhodobou súčasťou práce spoločnosti, ktorý sa neustále snaží zdokonaľovať. Kvalita sa vzťahuje nielen na samotné výrobky, ale tiež na spoločnosť ako celok, na jej riadenie a výkon.

Spoločnosť HF NaJUS a.s. vlastní nasledujúce certifikáty kvality:



➤ **certifikát STN EN ISO 9001:2009** – recertifikácia vykonaná spoločnosťou ACERT, s.r.o. v októbri 2015 s platnosťou do roku 2018



➤ **certifikát Procesu zvarovania STN EN IS 3834-2:2006** - recertifikácia spoločnosťou Prvá zváračská, a.s. vykonaná v apríli 2016 s platnosťou do roku 2018

Vlastníctvo týchto dokumentov dokazuje spoľahlivosť a spôsobilosť spoločnosti HF NaJUS a.s. a naďalej poskytuje našim zákazníkom záruku dodržiavania kvality na základe uvedeného systému.

## Investície

Investičný rozpočet pre hospodársky rok 2016 bol zameraný predovšetkým na investície v oblasti výroby, optimalizácie výrobných procesov a pracovného prostredia.

Spoločnosť v roku 2016 investovala vo výške 730 tis. EUR. Nové investície smerovali predovšetkým do nasledujúcich investičných projektov:

### Prehľad najvýznamnejších investícií roku 2016

Optimalizácia strojného opracovania – magnetické upínacie systémy	171 tis. Eur
Centralizácia a optimalizácia montážnych činností – pracovisko brusiarne a ručných operácií	129 tis. Eur
Centralizácia a optimalizácia procesu kontroly kvality	78 tis. Eur
Zlepšenie pracovného prostredia vo zvarovni – centrálné odsávanie	38 tis. Eur
Zefektívnenie procesu delenia materiálu – zvýšenie logistickej priepustnosti	28 tis. Eur

## Financie

### Súvaha v EUR

<b>AKTÍVA 31.12.</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>14 518 551</b>	<b>14 584 537</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>9 041 579</b>	<b>9 377 237</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	716 523	949 430
Dlhodobý hmotný majetok	8 325 056	8 427 807
Dlhodobý finančný majetok	-	-
<b>Obežný majetok</b>	<b>5 172 326</b>	<b>5 197 735</b>
Zásoby	2 818 458	2 764 535
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	2 069 727	2 421 101
Krátkodobý finančný majetok	284 141	12 099
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>304 646</b>	<b>9 565</b>

<b>PASÍVA 31.12.</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>	<b>14 518 551</b>	<b>14 584 537</b>
Vlastné imanie	7 994 853	7 108 130
Základné imanie súčet	5 271 184	5 271 184
Ostatné kapitálové fondy	5 000 000	5 000 000
Zákonné rezervné fondy	410 677	397 943
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 3 575 641	- 3 688 342
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	888 633	127 345
<b>Závazky</b>	<b>6 304 823</b>	<b>7 472 188</b>
Dlhodobé záväzky	1 623 971	1 463 666
Dlhodobé rezervy	143 782	147 425
Krátkodobé záväzky	4 237 473	4 203 392
Krátkodobé rezervy	299 597	191 044
Bežné bankové úvery	-	1 466 661
<b>Časové rozlíšenie súčet</b>	<b>218 875</b>	<b>4 219</b>

### Výkaz ziskov a strát v EUR

<b>Výnosy a náklady</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Výnosy celkom</b>	<b>19 755 609</b>	<b>16 708 721</b>
Tržby za predaja vlast. výrobkov	17 697 756	14 338 169
Tržby za predaja služieb	1 299 166	1 604 362
Iné výnosy	758 687	766 190
<b>Náklady celkom</b>	<b>18 571 167</b>	<b>16 232 088</b>
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 184 442	476 633
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 28 639	- 56 385
Dane z príjmov	267 170	292 903
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	888 633	127 345

## Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia roku 2016, tj. po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných vo výročnej správe.

## Návrh predstavenstva na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016

<b>Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia</b>	
Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2016	888 632,36 Eur
Vysporadanie výsledku hospodárenia:	
↻ Prídela do zákonného rezervného fondu	88 863,24 Eur
↻ Prídela do sociálneho fondu	13 329,49 Eur
↻ Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	786 439,63 Eur

## Ostatné informácie

- ➔ spoločnosť nenadobudla žiadne cenné papiere ani nevykonala žiadne transakcie súvisiace s nadobudnutím cenných papierov,
- ➔ spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí,
- ➔ spoločnosť nevykazuje žiadne údaje podľa osobitných predpisov.


## Ciele a prognóza vývoja pre rok 2017

S ohľadom na nastavený výrobný plán, širokú škálu ponúkaných produktov a služieb bude spoločnosť HF NaJUS a.s. aj v roku 2017 pokračovať v upevňovaní svojho postavenia ako dôveryhodného partnera s orientáciou na zákazníka.

Napĺňať požiadavky a očakávania zákazníkov bude predovšetkým cestou:

- efektívneho využívania aktuálnych výrobných kapacít v plnom rozsahu s prihliadnutím na optimalizáciu výrobných procesov,
- dôrazu na kvalitu produkcie a dlhodobý systém manažmentu a riadenia kvality,
- rozvoja zručností a schopností svojich zamestnancov, budovania celopodnikových hodnôt vo vzťahu k zamestnancom spoločnosti.



UZPODv14_2		Súvaha		DIČ 2020114085		IČO 36294632			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		3		
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2							
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 3 4 1 4 8 4 5		1 4 5 1 8 5 5 1				
			8 8 9 6 2 9 4				1 4 5 8 4 5 3 7		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 7 2 7 7 3 8 8		9 0 4 1 5 7 9				
			8 2 3 5 8 0 9				9 3 7 7 2 3 7		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet</b> (r. 04 až r. 10)	03	1 8 9 8 5 6 6		7 1 6 5 2 3				
			1 1 8 2 0 4 3				9 4 9 4 3 0		
<b>A.I.1.</b>	<b>Aktívované náklady na vývoj</b> (012) - /072, 091A/	04							
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 5 7 9 5 3		6 8 7 6 8				
			2 8 9 1 8 5				8 9 7 7 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	5 3 0 5 7		1 0 2 3 2				
			4 2 8 2 5				9 6 2 4		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1 4 8 7 5 5 6		6 3 7 5 2 3				
			8 5 0 0 3 3				8 5 0 0 3 1		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09							
7.	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet</b> (r. 12 až r. 20)	11	1 5 3 7 8 8 2 2		8 3 2 5 0 5 6				
			7 0 5 3 7 6 6				8 4 2 7 8 0 7		
<b>A.II.1.</b>	<b>Pozemky</b> (031) - /092A/	12	1 4 3 6 7 8		1 4 3 6 7 8				
			0				1 4 3 6 7 8		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 9 4 3 1 8 7		3 5 0 2 6 7 5				
			4 4 0 5 1 2				3 3 7 4 5 8 8		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 2 6 8 4 4 8		4 6 5 5 1 9 4				
			6 6 1 3 2 5 4				4 7 0 4 6 7 6		



UZPODv14_3			Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5		IČO 3 6 2 9 4 6 3 2			
Úč POD 1 - 01			Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1		2		3			
			Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto		Netto			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15								
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16								
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17							1 0 2 0 3 4	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 3 5 0 9		2 3 5 0 9				1 0 2 8 3 1	
8.	Poskytnuté preddávky 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, 066A, 06XA) - /096A/	28								

UZPODv14_4			Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5		Ičo 3 6 2 9 4 6 3 2			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1		2		3			
			Brutto - časť 1		Netto					
			Korekcia - časť 2				Netto			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 087A, 089A, 08XA) - /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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32								
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 8 3 2 8 1 1		5 1 7 2 3 2 6					
			6 6 0 4 8 5				5 1 9 7 7 3 5			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 2 7 4 1 1 2		2 8 1 8 4 5 8					
			4 5 5 6 5 4				2 7 6 4 5 3 5			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 2 5 7 1 1		7 7 0 0 5 7					
			4 5 5 6 5 4				5 9 0 9 2 5			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 0 3 8 1 7 9		2 0 3 8 1 7 9					
			0				2 1 5 8 4 5 2			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 1 8 3		8 1 8 3					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38								
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39								
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 0 3 9		2 0 3 9					
							1 5 1 5 8			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41								
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42								

UZPODv14\_5

 Súvaha  
 Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5

IČO 3 6 2 9 4 6 3 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	2 2 7 4 5 5 8	2 0 6 9 7 2 7	
			2 0 4 8 3 1		2 4 2 1 1 0 1
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	2 0 8 6 7 2 8	1 8 8 1 8 9 7	
			2 0 4 8 3 1		2 1 8 9 5 1 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 5 7 3 4 7 0	1 5 7 3 4 7 0	
					1 7 0 2 5 0 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

UZPODV14_6			Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5		IČO 3 6 2 9 4 6 3 2			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo radku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1		2		3			
			Brutto - časť 1		Korekcia - časť 2		Netto			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 1 3 2 5 8		3 0 8 4 2 7		4 8 7 0 1 1			
			2 0 4 8 3 1							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58								
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59								
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60								
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61								
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62								
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 7 8 3 0		1 8 7 8 3 0		2 3 1 5 0 4			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64								
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					7 8			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0		0					
			0							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67								
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68								
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69								
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70								

UZPODv14_7		Súvaha		Dič 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5		Ičo 3 6 2 9 4 6 3 2			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3	4			
			Brutto - časť 1	Netto	Netto				
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 8 4 1 4 1	2 8 4 1 4 1	1 2 0 9 9				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 8 4 4	5 8 4 4	4 3 0 3				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 8 2 9 7	2 7 8 2 9 7	7 7 9 6				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 0 4 6 4 6	3 0 4 6 4 6	9 5 6 5				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 9 8 9	2 9 8 9	2 1 9 4				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 7 5 7	8 7 5 7	7 3 7 1				
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 9 2 9 0 0	2 9 2 9 0 0					
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5				
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 5 1 8 5 5 1		1 4 5 8 4 5 3 7				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 9 9 4 8 5 3		7 1 0 8 1 3 0				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 2 7 1 1 8 4		5 2 7 1 1 8 4				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 2 7 1 1 8 4		5 2 7 1 1 8 4				
2.	Zmena základného imania +/- 419	83							
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84							
A.II.	Emissné ážio (412)	85							
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 0 0 0 0 0 0		5 0 0 0 0 0 0				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 1 0 6 7 7		3 9 7 9 4 3				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 1 0 6 7 7		3 9 7 9 4 3				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
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 účastí (+/- 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 5 7 5 6 4 1	- 3 6 8 8 3 4 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 2 5 9 4 1 9	2 2 5 9 4 1 9
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 8 3 5 0 6 0	- 5 9 4 7 7 6 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 8 8 6 3 3	1 2 7 3 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 3 0 4 8 2 3	7 4 7 2 1 8 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 2 3 9 7 1	1 4 6 3 6 6 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	2 0 7 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		2 0 7 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 2 0 0 0 0 0	1 0 9 3 0 4 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 2 4 3	1 3 6 0 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 5 3 6 7	3 5 3 4 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odkožený daňový záväzok (481A)	117	3 8 5 3 6 1	3 1 9 5 9 5

UZPODV14_9					
Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5		IČO 3 6 2 9 4 6 3 2	
Úč POD 1 - 01					
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 4 3 7 8 2	1 4 7 4 2 5	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 3 7 8 2	1 4 7 4 2 5	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 2 3 7 4 7 3	4 2 0 3 3 9 2	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 7 6 4 4 3 4	3 6 1 9 8 6 9	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 0 8 8 9 5	1 3 6 6 5 7 6	
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	2 4 5 5 5 3 9	2 2 5 3 2 9 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 5 1 0 2		
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, 368A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 0 6 2 8	2 2 4 5 3 2	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 2 4 6 4	1 4 2 7 8 3	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 2 1 1 7	9 4 0 3 6	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 2 7 2 8	1 2 2 1 7 2	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 9 9 5 9 7	1 9 1 0 4 4	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 8 5 0 4	1 3 9 7 6 2	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 1 0 9 3	5 1 2 8 2	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		1 4 6 6 6 6 1	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 8 8 7 5	4 2 1 9	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 8 8 7 5	4 2 1 9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

UZPODv14_10	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5	IČO 3 6 2 9 4 6 3 2	
-------------	---------------------------------------	-------------------------	---------------------	--

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

UZPODv14_11		DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5		IČO 3 6 2 9 4 6 3 2			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
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	7 2 6 7 0 5 4	5 9 5 8 9 8 1			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 3 6 6	2 7 7			
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	5 0	4			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 0	4			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 3 1 6	2 7 3			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 6 0 0 5	5 6 6 6 2			
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	2 4 8 0 3	4 2 4 2 2			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 5 1 0 2				
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 7 0 1	4 2 4 2 2			
O.	Kurzové straty (563)	52	3 6 7 0	5 3 8 1			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 3 2	8 8 5 9			

UZPODv14_12		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5	IČO 3 6 2 9 4 6 3 2		
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	- 2 8 6 3 9	- 5 6 3 8 5			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 5 5 8 0 3	4 2 0 2 4 8			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 6 7 1 7 0	2 9 2 9 0 3			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 0 1 4 0 4	1 6 0 5 5 2			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (582)	59	6 5 7 6 6	1 3 2 3 5 1			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 8 8 6 3 3	1 2 7 3 4 5			

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2020114085 IČO 36294632

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

HF NaJUS, a.s.  
Lieskovec 847/124  
018 41 Dubnica nad Váhom  
IČO 36 294 632

Spoločnosť HF NaJUS a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10014/R). Obchodné meno spoločnosti od 1.1.2013 je HF NaJUS, a.s.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba náradia
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru

**3. Počet zamestnancov**

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	276	276
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	272	278
počet vedúcich zamestnancov	19	13

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2016.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 24. júna 2016 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. so sídlom Zochova 6-8, 811 03 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018.

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

Ing. Dušan Hajdík – člen  
Roman Baláž – člen do 15.7.2016  
Ing. Ladislav Tarabík – člen od 15.7.2016

**Dozorná rada**

od 30.9.2016 František Žák  
do 30.9.2016 Milan Cibík  
Prof. Dr. Andreas Limper, Nemecko  
Marcus Petrus Gerardus Meulbroek, Nemecko

**Výkonný manažment**

Ing. Dušan Hajdík – výkonný riaditeľ  
Ing. Ladislav Tarabík – finančný riaditeľ

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2|0|2|0|1|1|4|0|8|5 IČO 3|6|2|9|4|6|3|2

Ing. Lubomír Kubáň – výrobný riaditeľ

### C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 5.271.184 €, je tvorené 119 853 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €, 8 000 kusmi prioritných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 € a 80 000 kusmi kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €.

Všetky akcie boli riadne splatené. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. S akciou je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. S prioritnými akciami sú spojené prednostné práva týkajúce sa dividendy. Akcionár vlastníaci prioritné akcie má nárok na vyplatenie prednostnej dividendy po zistení zisku spoločnosti, a to vo výške 25% súčtu menovitej hodnoty tohto druhu akcií. Držatelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2016 bol základný zisk vo výške 6,34 EUR na jednu prioritnú akciu a zisk vo výške 4,19 EUR na jednu kmeňovú akciu.

K 31. decembru 2015 bol základný zisk vo výške 6,34 EUR na jednu prioritnú akciu a zisk vo výške 0,38 EUR na jednu kmeňovú akciu.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH	5 271 184,00	100,00	100,00	-
Spolu	5 271 184,00	100,00	100,00	-

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a táto sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Possehl. Konsolidovaná účtovná závierka koncernu Possehl zostavuje spoločnosť L. Possehl & Co. mbH, Beckergroße 38-52; 23552 Lübeck, Postfach 1684, 23505 Lübeck. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Sievekingplatz 1, 20355 Hamburg, Nemecko.

### E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Podľa roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### 2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov (týka sa hmotného majetku).

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ [2|0|2|0|1|1|4|0|8|5] IČO [3|6|2|9|4|6|3|2]

Dlhodobý 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 alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518430. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
goodwill	7 rokov	lineárna	mesačná 1/84

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré presahuje sumu 1700 € v súhrne za zdaňovacie obdobie sa účtuje do ceny majetku. Pod technickým zhodnotením sa rozumejú také zásahy do majetku, ktoré majú za následok zmenu jeho účelu použitia, kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti alebo technických parametrov. Tieto náklady sa odpisujú spolu s majetkom počas prehodnotenej doby odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 1 000,01 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku zaradeného po roku 2003:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
výrobné, admin. budovy	33 rokov	lineárna	mesačná 1/240
potrubia, kompresory, transformátory, mostové žeravy	15 rokov	lineárna	mesačný 1/180
horizont.vyvtavačka, zväracie centrum, obrábacie centrum, vysokozv.vozík, regále, police	12,5 rokov	lineárna	mesačný 1/150
	8 rokov	lineárna	mesačný 1/96
iné stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
dopravné prostriedky	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	lineárna	mesačná 1/24

### 3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 210201114085 IČO 36294632

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. V súlade s vnútro podnikovou smernicou opravnú položku tvoríme vo výške 100% hodnoty zásob, ktoré sú bez pohybu (za ktorý považujeme posledný nákup) viac ako 2 roky.

#### 4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002 cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

#### 5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zničia ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Pri odpracovaní 20 a viac rokov v Spoločnosti vyplatí odchodné v sume dvojnásobku priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy na odchodné. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti.

Diskontná sadzba 5 % p.a.

#### 8. Záväzky

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

#### 9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú daňové sadzby očakávané v čase realizácie aktív a pasív. Odložená daňová pohľadávka sa vykáže vtedy, keď je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

#### 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 11. Leasing

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

Prenájom dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu je považovaný za finančný lízing. Na

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2020114085 IČO 36294632

Spoločnosť sa prenášajú všetky podstatné výhody a riziká charakteristické pre jeho vlastníctvo. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Závazky z lízingových zmlúv sú podľa doby splatnosti vykázané v súvahe v krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

## 12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devizového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene na účet znadený v eurách a z účtu znadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## 13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobročiny a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpisujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje o záložných právach k aktívam sú uvedené v časti Úvery.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2|0|2|0|1|1|4|0|8|5 IČO 3|6|2|9|4|6|3|2

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							SPOLU
	Administratívne náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	353 294	47 776	1 487 556	0	0	0	1 888 626
Prírastky		4 659	5 281			58 938		9 940
Prírastky								0
Úbytky						9 938		0
Presuny		0			0	-49 000		-49 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	357 953	53 057	1 487 556	0	0	0	1 849 566
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 519	38 152	637 525	0	0	0	939 196
Prírastky - odpisy		25 666	4 673	212 508				242 847
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		0			0			0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	289 185	42 825	850 033	0	0	0	1 182 043
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 775	9 624	850 031	0	0	0	949 430
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 768	10 232	637 523	0	0	0	667 523

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2102011140815 IČO 316294632

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015							SPOLU
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 600	47 776	1 487 556	4 252	7 625	0	1 810 809
Prírastky		77 817				77 817		77 817
Prírastky								0
Úbytky						77 817		0
Presuny		11 877			-4 252	-7 625		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	353 294	47 776	1 487 556	0	0	0	1 888 626
Oprátky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	252 343	34 652	425 017	4 252	0	0	716 264
Prírastky - odpisy		6 924	3 500	212 508				222 932
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		-4 252			4 252			0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 519	38 152	637 525	0	0	0	939 196
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 257	13 124	1 062 539	0	7 625	0	1 094 545
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 775	9 624	850 031	0	0	0	949 431

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2020114085 IČO 36294632

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Imovizár	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Privatné ocenenie								
Stav na začiatku UO	143 678	3 734 745	12 066 734	183 573	183 573	102 831	0	16 231 561
Príjmy		173 045	508 757			730 486	183 272	705 311
Úbytky			1 558 050			706 977	183 272	1 558 050
Presuny		35 297	251 007	-183 573	-183 573	-102 831		0
Stav na konci UO	143 678	3 943 187	11 268 448	0	0	23 509	0	15 378 822
Oprávkový								
Stav na začiatku UO	0	360 157	7 362 058	81 539	81 539	0	0	7 803 754
Príjmy - odpisy		80 355	494 183	0	0			574 538
Príjmy - vymedene v ZC			233 524	0				233 524
Presuny			81 539	-81 539	-81 539			0
Úbytky			1 558 050	0	0			1 558 050
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci UO	0	440 512	6 613 254	0	0	0	0	7 053 766
Opravné položky								
Stav na začiatku UO	0	0	0	0		0	0	0
Príjmy								
Úbytky								
Stav na konci UO	0	0	0	0		0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO	143 678	3 374 588	4 704 676	102 034	102 034	102 831	0	8 427 801
Stav na konci UO	143 678	3 502 675	4 655 194	0	0	23 509	0	8 325 056

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2|0|2|0|1|1|4|0|8|5 IČO 3|6|2|9|4|6|3|2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015									
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Inventár	Ostatný majetok	Obsta- rňaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	SPOLU
Přivtné ocenenie										
Stav na začiatku UO	143 678	3 526 314	10 602 366	1 173 340	1 010 539	161 203	1 598	46 395	19 108	15 511 195
Príjmy		216 307	516 751	22 370		22 370		821 539		821 539
Úbytky		7 876	68 253	5 936	5 936			755 428	19 108	101 173
Presuny			1 015 876	-1 006 201	-1 004 603		-1 598	-9 675		0
Stav na konci UO	143 678	3 734 745	12 066 734	183 573	0	183 573	0	102 831	0	16 231 561
Opravný										
Stav na začiatku UO	0	290 939	6 616 059	382 301	316 457	64 267	1 577	0	0	7 289 299
Príjmy - odpisy		77 094	507 205	11 955	0	11 955				596 254
Príjmy - vymedzenie v ZC			247	0						247
Presuny			306 781	-306 781	-310 521	5 317	-1 577			0
Úbytky		7 876	68 234	5 936	5 936	0				82 046
Kurzové rozdiely										0
Stav na konci UO	0	360 157	7 362 058	81 539	0	81 539	0	0	0	7 805 754
Opravné položky										
Stav na začiatku UO	0	0	0	0				0	0	0
Príjmy										
Úbytky										
Stav na konci UO	0	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku UO	143 678	3 235 375	3 986 301	791 039	694 082	96 936	21	46 395	19 108	8 221 896
Stav na konci UO	143 678	3 374 588	4 704 676	102 034	0	102 034	0	102 831	0	8 427 807

**Poznámky Úč PODV 3 – 01**
**DIČ** 2|0|2|0|1|1|4|0|8|5 **IČO** 3|6|2|9|4|6|3|2

**Významné položky v pohyboch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku**

V nehmotnom majetku sme investovali do programov SoftwareSiemens a informačného systému PPS zakúpením nových modulov.

Vybudovali sme pracovisko metrologie, nástavné stredisko, oddychový kútik, pracovisko brúsenia štieplov, vonkajšie hydranty, závary. Investovali sme do distribúcie plynu vo zvarovni, vybavenia skladu materiálu, úprave hygienických priestorov. Zakúpili sme prístroje, žeriav pre potreby výroby. Uviedli sme do prevádzky vodorovnú vŕtáčku.

Vyradili sme aj drobný majetok z dôvodu nepotrebnosti, opotrebovania. Predali sme osobný automobil, nepotrebné stroje.

Na financovanie prevádzkových potrieb bol čerpaný kontokorentný úver, ktorý sme v priebehu roka splatili. Čerpáme pôžičku zo spoločnosti Possehl.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	stroje, autá (leasing) v OC 80 301 € - v ZC 63 373 €

V roku 2016 nevznikli opodstatnené dôvody k tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku.

Poistné krytie aktív

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie lízingsových strojov a zariadení

Poistenie prostredníctvom materskej spoločnosti

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob.

#### GOODWILL:

Zlúčenie: Notárska zápisnica N 494/2013, Nz 29461/2013, NCRI 30032/2013: zanikajúca spoločnosť ZTS NaJUS Holding, s.r.o.; nástupnícka spoločnosť HF NaJUS, a.s.; rozhodný deň 1.1.2013; nový 100% akcionár Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH; výplata vyrovnacieho podielu pre Pomini Rubber and Plastics S.R.L. Návrh zmluvy o zlúčení schválili VZ zanikajúcej i VZ nástupníckej spoločnosti 13.5.2013, predstavenstvo nástupníckej spoločnosti 4.6.2013 a VZ zanikajúcej i nástupníckej spoločnosti schválilo podpísanie zmluvy dňa 2.9.2013.

V otvárací súvahu nástupníckej ÚJ, sme vykázali majetok zanikajúcej ÚJ v ocenení RH po vylúčení podielu 061 v nástupníckej spoločnosti + majetok nástupníckej ÚJ v ocenení ÚH + Goodwill = VI zanikajúcej spoločnosti + v hodnote goodwillu suma na účte 429 + VI nástupníckej + záväzky zanikajúcej spoločnosti ocenené v RH + záväzky nástupníckej spoločnosti ocenené v ÚH

Goodwill je rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcej na tento podiel.

Goodwill vykázany v otvárací súvahu sa v zmysle Postupov upravuje nasledovne:

podľa § 37 ods. 12 písm. b) zaúčtovaním (odúčtovaním) sumy nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania u zanikajúcej ÚJ a prevzatej nástupníckou ÚJ do otvárací súvahy (ak pripadajú nástupníckej účtovnej jednotke a vznikli od nadobudnutia príslušného podielu nástupníckou jednotkou v zanikajúcej jednotke)

Pri účtovaní goodwillu sme zisťovali, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Dobu odpisovania goodwillu sme určili na 7 rokov.

## 2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

**Poznámky Úč PODV 3 – 01**
**DIČ** [2|0|2|0|1|1|4|0|8|5] **IČO** [3|6|2|9|4|6|3|2]

Účtovné obdobie rok 2016

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	467 378	14 636	26 360	0	455 654
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	61 740	61 740	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>467 378</b>	<b>76 376</b>	<b>88 100</b>	<b>0</b>	<b>455 654</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

V priebehu roka 2016 bola rozpustená opravná položka k zásobám materiálu z dôvodu použitia zásob vo výrobe a predaja. Tvorili sme aj novú opravnú položku na zásoby hutného materiálu, plechov, polotovarov, kde od posledného príjmu - nákupu, uplynulo viac ako 2 roky. Opravná položka je tvorená vo výške 100 % zostatku na skladovej karte.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Účtovné obdobie (rok 2015)

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	463 795	30 737	27 154	0	467 378
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 568	0	0	33 568	0
Výrobky	38 806	0	0	38 806	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>536 169</b>	<b>30 737</b>	<b>27 154</b>	<b>72 374</b>	<b>467 378</b>

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2020114085 IČO 36294632

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	194 877	9 993	39	0	204 831
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>194 877</b>	<b>9 993</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>204 831</b>

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k tuzemským pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 119 044,09 €. Na pohľadávky voči zahraničným odberateľom opravnú položku vo výške 85 787,33 €. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia, a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Spoločnosť má vytvorené daňové opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 164 078,65 €. A nedaňové opravné položky vo výške 40 752,77 €.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Účtovné obdobie (rok 2015)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	242 594	5 564	5 404	47 877	194 877
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>242 594</b>	<b>5 564</b>	<b>5 404</b>	<b>47 877</b>	<b>194 877</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 – 01	DIČ [2 0 2 0 1 1 4 0 8 5]	IČO [3 6 2 9 4 6 3 2]	
Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 094 761	991 967	2 086 728
Daňové pohľadávky a dotácie	187 830	0	187 830
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 282 591</b>	<b>991 967</b>	<b>2 274 558</b>

Pohľadávky k 31.12.2015 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 475 152	909 244	2 384 396
Daňové pohľadávky a dotácie	231 504	0	231 504
Iné pohľadávky	78	0	78
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 706 734</b>	<b>909 244</b>	<b>2 615 978</b>

Záložné právo k pohľadávkam – pohľadávky od A-Z sú založené za KTK úver, ČSOB.

#### 4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	5 844	4 303
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	278 297	7 796
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>284 141</b>	<b>12 099</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 989</b>	<b>2 194</b>
upgrade	2 989	2 194
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8 757</b>	<b>7 371</b>
Literatúra	1 398	341
Poistenie	1 219	1 889
Reklama	1 661	1 967
aktualizácia programov	4 192	2 419
ostatné	287	755
<b>Prijmy budúcich období</b>	<b>292 900</b>	<b>0</b>
trans.cena	292 900	0
nespotrebované poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>304 646</b>	<b>9 565</b>

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2|0|2|0|1|1|4|0|8|5 IČO 3|6|2|9|4|6|3|2

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

a	Bežné účtovné obdobie 2016				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>147 425</b>	<b>17 679</b>	<b>18 508</b>	<b>2 814</b>	<b>143 782</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	147 425	17 679	18 508	2 814	143 782
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	147 425	17 679	18 508	2 814	143 782
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>153 551</b>	<b>213 118</b>	<b>151 771</b>	<b>3 133</b>	<b>299 597</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	139 762	138 504	139 762	0	138 504
Rezerva na emusné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	139 762	138 504	139 762	0	138 504
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	12 332	12 600	11 000	1 332	12 600
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	8 159	6 928	0	0	15 087
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	10 000	108 911	8 199	1 801	108 911
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	7 500	7 500	7 500	0	7 500
Rezerva na služby	13 290	1 810	13 290	0	1 810
Rezerva ostatné		15 185	0	0	15 185
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51 281	152 934	39 989	3 133	161 093

**Poznámky Úč PODV 3 – 01**
**DIC** [2|0|2|0|1|1|4|0|8|5] **IČO** [3|6|2|9|4|6|3|2]

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)

a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>152 936</b>	<b>15 429</b>	<b>20 939</b>	<b>0</b>	<b>147 425</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	152 936	15 429	20 939	0	147 425
<b>Ostatné dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>152 936</b>	<b>15 429</b>	<b>20 939</b>	<b>0</b>	<b>147 425</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>153 551</b>	<b>213 118</b>	<b>151 771</b>	<b>0</b>	<b>191 044</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	172 819	139 762	172 818	0	139 762
Rezerva na emisie kvóty	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>172 819</b>	<b>139 762</b>	<b>172 818</b>	<b>0</b>	<b>139 762</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	23 817	12 332	23 817	0	12 332
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	5 431	2 728	0	0	8 159
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	4 550	7 500	4 550	0	7 500
Rezerva na služby	1 556	13 290	1 556	0	13 290
Rezerva na provízie		0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>45 354</b>	<b>45 851</b>	<b>39 923</b>	<b>0</b>	<b>51 282</b>

**Ostatné rezervy**

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2016 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 15 087 € k 31.12.2016.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2016, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31.12.2016		31.12.2015	
	b	c	b	c
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		<b>0</b>		<b>2 076</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		0		2 076
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>		<b>3 762 391</b>		<b>3 619 744</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 770 506		2 581 372
Záväzky po lehote splatnosti		991 885		1 038 372

**4. Sociálny fond**

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ [2] 0 [2] 0 [1] 1 [4] 0 [8] 5 IČO [3] 6 [2] 9 [4] 6 [3] 2

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>13 604</b>	<b>15 322</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 968	42 416
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 910	11 662
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	48 878	54 078
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	49 239	57 267
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 243</b>	<b>12 133</b>

Sociálny fond sa čerpal na: príspevok na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, vianočný príspevok, regeneráciu pracovnej sily.

## 5. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-2 154 446</b>	<b>-1 687 562</b>
– odpočítateľné	496 407	508 131
– zdaniteľné	-2 650 853	-2 195 693
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>319 978</b>	<b>235 439</b>
– odpočítateľné	319 978	235 439
– zdaniteľné		0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Iné zdaniteľné rozdiely	-582	-582
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>171 319</b>	<b>163 585</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>171 319</b>	<b>163 585</b>
<b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 734	17 911
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-556 680</b>	<b>-483 181</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	73 499	114 440
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok celkom</b>	<b>-385 361</b>	<b>-319 596</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	65 765	96 529
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	1	

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ [2|0|2|0|1|1|4|0|8|5] IČO [3|6|2|9|4|6|3|2]

**6. Bankové úvery**

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR	Suma istiny v prísušnej mene k	Suma istiny v prísušnej mene k
	b	c	d	31. 12. 2016 f	31. 12. 2016 f	31. 12. 2015 e
Krátkodobé bankové úvery	EUR	1M EURIBOR+ 1,3%	výpovedná lehota 90 dni	0	0	1 466 661
				0	0	1 466 661

**Krátkodobé úvery spolu**

Spoločnosť čerpala v CSOB, a.s. kontokorentný úver na 2 100 €, ktorý bol určený na financovanie prevádzkových potrieb. Návratosť úveru je zabezpečená záložným právom k pohľadávkam a strojom. Úver bol úročený pohyblivou úrokovou sadzbou s prechodnou fixáciou, ktorá sa skladala z referenčnej úrokovej sadzby medzibankového peňažného trhu EURIBOR 1-mesačný, vo výške uvedenej v informačnej sieti REUTERS, prípadne v iných informačných médiách (Bloomberg), a to vždy dva pracovné dni pred začiatkom prísušného obdobia fixácie, a z marže v pevnej výške 1,3 % p.a. Úroková sadzba stanovená týmto dohodnutým spôsobom je v danej výške platná vždy pre prísušné obdobie fixácie. Úver sme v roku 2016 splatili.

**Ostatné záväzky voči prepojeným osobám**

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti L. Possehl & Co. mbH. Zmluva o pôžičke zo dňa 25.3.2014: úročenie 2% do vyplatenia. Provízia 0%, žiadne zabezpečenie, účel: financovanie rozširovania výrobných priestorov.

Dodatkom z 15.1.2016 sa úver navýšil na výšku 3,5 mil. Eur. Úroková sadzba je stanovená na 1,25 %

Úver môže byť použitý na financovanie investícií a na financovanie podniku. Zmeny tohto dodatku nadobudli účinnosť 1.2.2016

**7. Časové rozlíšenie**

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>218 875</b>	<b>4 219</b>
náklady bežného obdobia - platené pozadu		
za materiál	307 200	4 219
za koop.	-88 253	0
ostatné (úrok z lízingu, ...)	-71	0
<b>Spolu</b>	<b>218 875</b>	<b>4 219</b>

**8. Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu**

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu
Celková suma doh. platieb	10 933	26 295	37 228	124 910	36 236	161 146
Istina	10 041	25 367	35 408	122 443	35 344	157 787
Finančný náklad	892	928	1 820	2 467	892	3 359
<b>Spolu</b>	<b>10 933</b>	<b>26 295</b>	<b>37 228</b>	<b>124 910</b>	<b>36 236</b>	<b>161 146</b>

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2102011140815 IČO 36294632

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a služby	
	2016	2015
a	b	c
tuzemsko	375 023	505 057
zahraničie	18 621 899	15 434 190
z toho skupina Possehl:	16 077 604	12 918 371
*Harburg Fr.	10 026 654	9 016 554
*Pomini	4 185 120	2 715 797
*Farrel Lim.	1 852 652	1 034 132
*Farrel Cor.	0	0
*HF Rubber Machinery	13 178	139 628
*HF Belišče	0	12 260
fa bez prevodky	0	3 283
<b>SPOLU</b>	<b>18 996 922</b>	<b>15 942 530</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

a	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 038 179	2 158 452	1 919 171	-120 273	239 281	
Výrobky	0	0	72 797	0	-72 797	
<b>Spolu</b>	<b>2 038 179</b>	<b>2 158 452</b>	<b>1 991 968</b>	<b>-120 273</b>	<b>166 484</b>	
Manká a škody				121 483	87 104	
opravy v ned.výr.				37 928	75 425	
ostatné-inv.rozdiely				1 135	0	
Opravné položky				0	72 374	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>40 273</b>	<b>401 387</b>	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neučítajú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov (manká a škody, opravy v nedokončenej výrobe, použitie opravných položiek).

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 21020114085

IČO 316294632

a	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 158 452	1 919 171	1 675 731	239 281	243 440	
Výrobky	0	72 797	54 170	-72 797	18 627	
<b>Spolu</b>	<b>2 158 452</b>	<b>1 991 968</b>	<b>1 729 901</b>	<b>166 484</b>	<b>262 067</b>	
Manká a škody				87 104	45 485	
opravy v ned.vyr.				75 424	76 775	
ostatné				0	0	
Opravné položky				72 374	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>401 396</b>	<b>384 327</b>	

### 3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú tvorené najmä výnosmi z rozpustenia opravných položiek, náhrad od poisťovní, dotácie na zamestnávanie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie.

31. 12. 2016      31. 12. 2015

<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>54 620</b>	<b>78 492</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	20 993	7 976
aktivácia náradia	538	0
aktivácia náhr. dielov	12 050	14 135
aktivácia vnútroop. služieb	21 039	56 381
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>663 794</b>	<b>286 312</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	274 492	15 549
Tržby z predaja materiálu	273 902	193 058
Ostatné	115 400	77 705
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>7 366</b>	<b>277</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 316</i>	<i>273</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	0	273
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50</i>	<i>4</i>
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	50	4
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ [2|0|2|0|1|1|4|0|8|5] IČO [3|6|2|9|4|6|3|2]

#### 4. Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	17 697 756	14 338 169
Tržby z predaja služieb	1 299 166	1 604 362
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>18 996 922</b>	<b>15 942 531</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 180 950</b>	<b>4 022 506</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 580	7 600
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	7 580	7 600
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 173 370</i>	<i>4 014 906</i>
Opravy a udržiavanie	470 987	425 521
Cestovné	73 763	83 302
Náklady na reprezentáciu	12 884	29 084
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	17 225	16 879
Poplatky telefón, poštovné, internet	22 296	33 769
Práce na základe zmluvy	833 940	681 638
Právne a poradenské služby	41 862	80 563
Odbory	10 167	10 167
Externé opracovanie výrobkov	1 730 541	1 430 891
Doprava	123 125	119 932
Školenie, vzdelávanie	23 135	26 193
Nájomné	79 253	66 460
Ostatné	154 854	147 547
zákazka na kľúč	220 550	517 768
Služby ochrany	60 954	57 056
Služby výpoč. techniky	225 823	44 813
Služby manažérske	34 424	240 148
Náklady na softwar	37 587	3 175

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2020114085 IČO 36294632

31. 12. 2016 31. 12. 2015

<b>Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8 075 960</b>	<b>6 569 507</b>
Spotreba materiálu a tvorba OP	7 322 845	6 118 252
Spotreba energií	320 966	322 670
Daň z nehnuteľnosti	100 306	64 213
Ostatné dane a poplatky	7 311	7 889
Predaný materiál	91 009	56 236
ZC predaného majetku	233 523	247
<b>Osobné náklady</b>	<b>5 134 245</b>	<b>4 655 563</b>
Mzdy	3 714 324	3 369 171
Ostatné náklady na závislú činnosť	142 960	109 359
Sociálne poistenie	300 915	299 330
Zdravotné poistenie	347 245	336 431
Sociálne zabezpečenie	628 801	541 272
<b>Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:</b>	<b>352 635</b>	<b>165 204</b>
Pokuty a penále	4 131	3 708
Odpis a postúpenie pohľadávok	0	123
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	45 422	50 743
Manká a škody	213 516	81 705
Dar	1 400	846
Ostatné	88 166	28 079
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>36 005</b>	<b>56 662</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 670</i>	<i>5 381</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	2 043	5 325
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky	11	56
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 335</i>	<i>51 281</i>
Nákladové úroky KTK úver	7 234	12 912
Nákladové úroky pôžička Possehl	15 102	20 407
Nákladové úroky lízing	2 467	9 103
Bankové výlohy	6 408	6 665
Ostatné náklady z finančnej činnosti	1 124	2 194

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2102011140815 IČO 316294632

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 155 802	x	x
Teoretická daň	x	254 277	22,0%
Daňovo neuznané náklady	385 223	84 749	7,3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-611 922	-134 623	-11,6%
Útava	-28 800	-6 336	-0,5%
Spolu	900 303	198 067	17,1%
Splamá daň z príjmov	x	198 067	17,1%
Splamá daň z príjmov - prijaté úroky	x	9	0,0%
Splamá daň z príjmov - dodat. Odvod dane		3 328	0,3%
Odložená daň z príjmov	x	65 766	5,7%
Celková daň z príjmov	x	267 170	23,1%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	420 248	x	x
Teoretická daň	x	92 455	22,0%
Daňovo neuznané náklady	1 034 596	227 611	54,2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-725 066	-159 514	-38,0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%
Spolu	729 778	160 552	38,2%
Splamá daň z príjmov	x	160 552	38,2%
Splamá daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	132 351	31,5%
Celková daň z príjmov	x	292 903	69,7%

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 210201114085 IČO 36294632

2016 2015

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	N 8 164	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	V 26 514	0
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 odložena daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach *uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúceho nevykázaného dočasného rozdielu predchádzajúcej nevykázanej daňovej straty, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.a)	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Komunálne a špeciálne náradie

Na podsúvahových účtoch evidujeme komunálne a špeciálne náradie, ktoré sa požíva pracovníkom prostredníctvom výdajne. Jeho hodnota je 873054,62 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 714610,67 €).

### 2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 40 ks plynových fliaš a paliet (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 151 ks fliaš na plyn).

### 3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2016 prenajímala 200 m<sup>2</sup> na účel výroby a výdaja hotových jedál firme Silver Gastro, s.r.o. Uvedenej firme prenajímame aj výbavu kuchyne a jedáleňský servis. Cena nájomného je dohodnutá za bežných podmienok.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcoch konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 20201114085 IČO 36294632

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2016.
4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov orgánov Spoločnosti boli vo výške 8 200 € (v predchádzajúcom účtovnom období 3 200 €). Iné príjmy, nepeniazne príjmy, peniažné preddavky, nepeniazne preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období. Spoločnosť v účtovnom období 2016 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky. Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2016 a ani neeviduje k 31.12.2016 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky. Spoločnosť v účtovnom období 2016 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria členovia skupiny HF Mixing Group (firmy Harburg-Freudenberger, Farel, Pomini, Rubber, HF Belišče), členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok. O transakciách rozhoduje predstavenstvo.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a L. Possehl & Co. mbH	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
<b>Materská spoločnosť</b>		
Nákup služieb, z toho:		
<i>poistenie</i>	188 600	260 535
<i>nehmotný majetok</i>	0	0
<i>servis</i>	10 252	0
<i>ostatné</i>	178 348	260 535
Nákup materiálu a inv.	59 995	38 620
Platené úroky z poskytnutej pôžičky	15 102	27 360
Predaj materiálu	0	0
Predaj služieb, z toho:		
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	10 026 654	9 016 554

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 210201114085 IČO 36294632

Podniky skupiny Possehl	Hodnotové vyjadrenie	
	2016	2015
<b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b>		
Nákup materiálu	86 675	25 367
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup služieb, z toho:	7 276	0
<i>softwarové služby</i>	0	0
<i>opravy</i>	7 276	0
<i>ostatné</i>	0	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	0
<i>ostatné služby</i>	0	0
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	6 050 950	3 901 818

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Podniky skupiny Possehl	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 573 470	1 702 507
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 573 470</b>	<b>1 702 507</b>
Závazky z obchodného styku	1 308 899	2 459 595
<b>Spolu pasíva</b>	<b>1 308 899</b>	<b>2 459 595</b>
pôžička	1 200 000	1 093 047

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

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 21020114085 IČO 36294632

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva ani také, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 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	5 271 184	0	0	
Zákonný rezervný fond	397 943	0	0	12 734	410 677
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 947 761	0	0	112 701	-5 835 060
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 345	888 633	0	-127 345	888 633
Zaokrúhlenie v súvahových položkách	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 108 130</b>	<b>888 633</b>	<b>0</b>	<b>-1 910</b>	<b>7 994 853</b>
pridel do sociálneho fondu				-1 910	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	Základné imanie	5 271 184	0	0	
Zákonný rezervný fond	320 194	0	0	77 749	397 943
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 635 835	0	0	688 074	-5 947 761
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	777 485	127 345	0	-777 485	127 345
<b>Spolu</b>	<b>6 992 447</b>	<b>127 345</b>	<b>0</b>	<b>-11 662</b>	<b>7 108 130</b>

Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2015:

názov položky	predch. účt. obd.
Účtovný zisk	127 345
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>bežné účt. obd.</b>
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	112 700
Pridel do zákonného rezervného fondu	12 735
Pridel do SF	1 910
<b>Spolu</b>	<b>127 345</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo 888 632,75 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 786 439,63 €
- Pridel do rezervného fondu 88 863,24 €
- Pridel do sociálneho fondu 13 329,49 €

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2020114085 IČO 36294632

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 272 053 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 763 959 €
- z investičných činností	- 440 868 €
- z finančných činností	- 51 038 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 1 155 802 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 715 342 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 874 179 €, o prijaté a zaplatené úroky – 24 753 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 207 891 € a ostatné peň. položky – 362 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vo výške – 9 938 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 705 422 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 274 492 €.

V oblasti finančných činností bola použitá priama metóda, kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého majetku formou finančného lízingu vo výške – 151 038 €, príjmy a výdavky na splácanie pôžičky od vyššieho materského podniku + 100 000 €.

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Ide o položky ako sú uvedené v Poznámke F.4. Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221. Debetný zostatok na kontokorentnom účte nepovažujeme za peň. prostriedok alebo ekvivalent.

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

HF NaJUS, a.s. Dubnica n/V

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2016 s použitím nepriamej metódy

(CASH FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné účtovné obdobie 2016	minulé účtovné obdobie 2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk	1155802	420 248
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	715342	802 583
A.1.1.	odpisy	817384	819 186
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	-3643	-5 511
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek	-1770	-21 074
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-80425	-17 191
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)	24803	42 422
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)	-50	-4
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)	0	0
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	11	56
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-40968	-15 301
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru		0
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-874179	652 962

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 1 1 4 0 8 5 IČO 3 6 2 9 4 6 3 2

A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	341420	392 027
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	-1173400	104 081
A.2.3.	zmena stav zásob	-42199	156 854
	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>996965</b>	<b>1 875 793</b>
A.3.	Príjaté úroky (+)	50	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-24803	-42 422
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		
	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.ažA.6.)</b>	<b>-183590</b>	<b>1 413 127</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-207891	-228 632
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	-362	-3 189
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)</b>	<b>763959</b>	<b>1 601 554</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-9938	-77 818
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-705422	-794 456
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov		
B.4.	príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	274492	-15 549
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 konsol.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 pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>-440868</b>	<b>-887 822</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. a ŽC.1.8.)	0	-11 662
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 (+)		0
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		

Poznámky Úč PODV 3 – 01

DIČ [2|0|2|0|1|1|4|0|8|5] IČO [3|6|2|9|4|6|3|2]

C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0
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 vlastného imania(-)		-11 662
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1.ažC.2.9.)	-51038	-710 174
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Prijmy 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 (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	2900000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2800000	-500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-151038	-210 174
C.2.8.	Prijmy 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.2.9.	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 (-)		
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 (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť(-)		
C.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-51038	-721 836
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	272053	-8 104
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	12099	20 259
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zoľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	284152	12 155
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	-11	-56
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	284141	12 099

Dubnica nad Váhom, 14.2.2017

## Správa nezávislého audítora



INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi HF NaJUS, a.s.

#### Správa z auditu účtovnej zvierky

##### Názor

Uškutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti HF NaJUS, a.s., Dubnica nad Váhom (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

##### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej zvierky 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 zvierku

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

Pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka 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 zvierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej zvierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká



INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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, uskutočnené 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.

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

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

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

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

Trenčín, 14. februára 2017

Auditorská spoločnosť  
INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.  
Licencia SKAu číslo 004



*Džupinka*  
Zodpovedný audítor  
Ing. Miroslav Džupinka, CSc.  
Licencia SKAu číslo 202

## Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou



INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

### DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionári HF NaJUS, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HF NaJUS, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14. februára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HF NaJUS, a.s., Dubnica nad Váhom, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

##### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov 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 auditorské 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 zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



**INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.**

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

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora  
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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, 24. marca 2017

Audítorská spoločnosť  
INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.  
Licencia SKAu číslo 004



  
Zodpovedný audítor  
Ing. Miroslav Džupinka, CSc.  
Licencia SKAu číslo 202

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o. Prády 23, 911 05 Trenčín IČO 30 999 944, OR 05 Trenčín, Oddiel Iro, Vložka č. 288/R  
www.interaudit.sk, mail: interaudit@interaudit.sk