



YAMAGATA

(SLOVAKIA) s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Vypracoval: Oršová Jarmila

Federičová Emília

Launerová Jana

Dátum vydania: 10.4.2017

YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

Obsah

- I. Úvod**
- II. Základné údaje o spoločnosti**
- III. Organizačná štruktúra spoločnosti**
- IV. Vyhodnotenie účtovnej závierky za rok 2016**
- V. Predajná a finančná analýza**
- VI. Analýza kontrolného oddelenia**
- VII. Podniková sociálna politika a politika BOZP**
- VIII. Budúci vývoj spoločnosti**
- IX. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**
- X. Správa nezávislého auditora**
- XI. Účtovná závierka**
- XII. Poznámky**

I. ÚVOD

Dostáva sa Vám do rúk VÝROČNÁ SPRÁVA spoločnosti YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o., ktorá si kladie za cieľ podať obraz o hospodárení spoločnosti za rok 2016.

Hlavným zameraním podniku je obchodná činnosť zameraná na tlač manuálov, brožúr a listov. Rok 2016 bol vedením hodnotený ako priemerný, z hľadiska objemu objednávok ,kvality aj výsledku hospodárenia.

II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti : YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Družstevná 5
942 01 Šurany

Zápis v OR: Obchodný register Okresného súdu Nitra
Oddiel S.r.o. ,vložka číslo 29819/N

IČO: 44 074 361

DIČ: 2022580472

Dátum zápisu : 2.4.2008

Predmet činnosti:

- Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- Výroba farieb, lakov a náterov
- Výroba fotochemického materiálu a nenahraných nosičov záznamov,
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Spoločníci: YAMAGATA Corporation, Yokohama, Japonsko

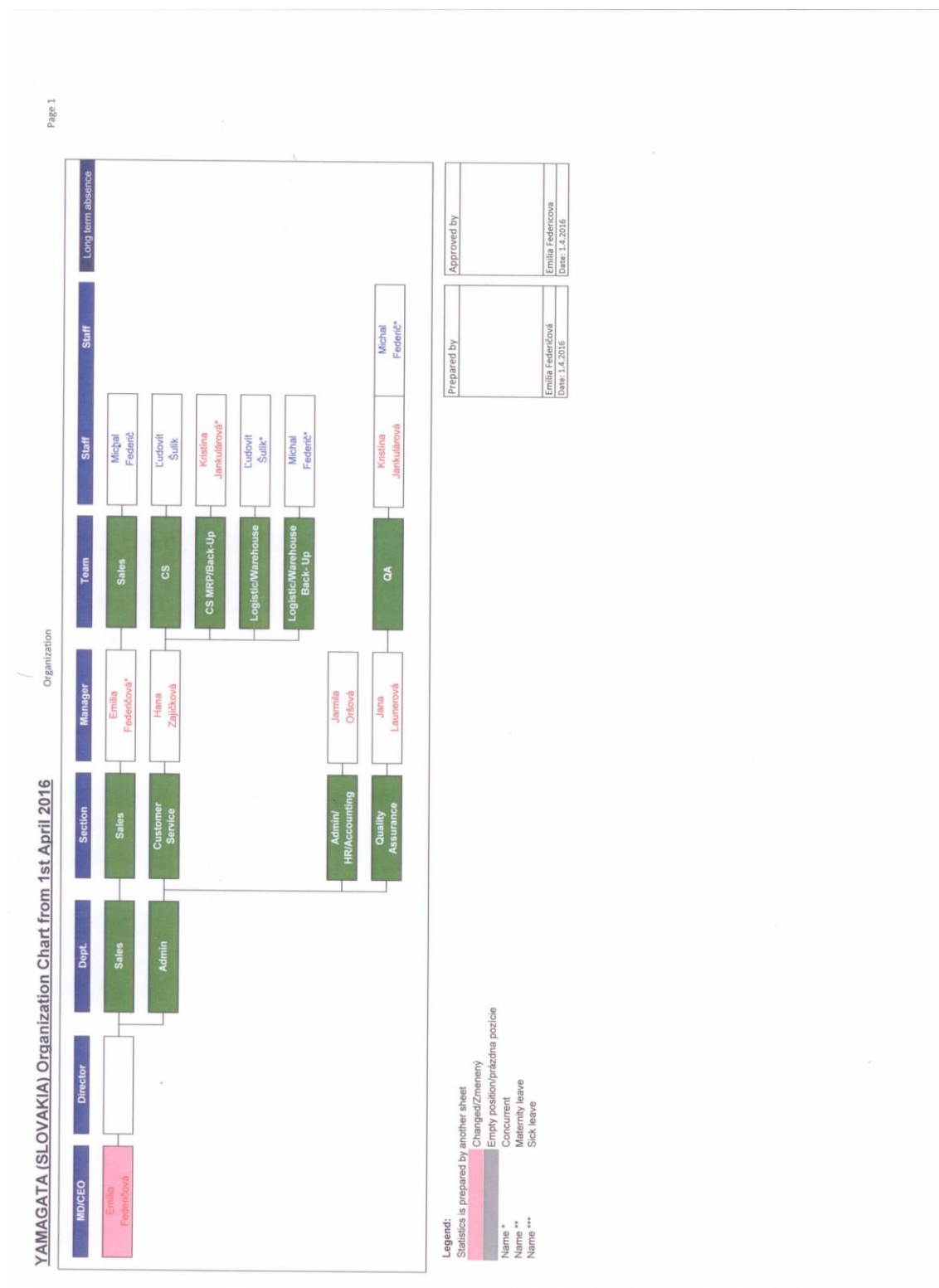
Základné imanie: 3 000 000 EUR

Štatutárny orgán : Federičová Emília, konateľka spoločnosti

Spoločnosť YAMAGATA (SLOVAKIA) nemá organizačnú zložku v zahraničí

YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

III. Organizačná štruktúra



YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

IV. VYHODNOTENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť účtuje o stave a pohybe majetku, záväzkoch, pohľadávkach, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo vedie v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov – Zákona o účtovníctve a Účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov ustanovených Opatrením MF SR č. 23054/2002-92. Vnútropodnikové účtovníctvo je štruktúrované tak, aby boli zabezpečené preukázateľné podklady pre potreby finančného účtovníctva.

Účtovníctvo spoločnosti je spracovávané programom MRP. Účtovnícky systém ústí do spracovania hlavnej účtovnej knihy, účtovnej závierky-súvahy a výkazu ziskov a strát.

Hodnotenie hospodárenia spoločnosti v účtovnom období a účtovná závierka za rok 2016 boli vykonané v súlade s príslušnými právnymi predpismi, účtovná závierka podlieha povinnosti overenia audítorom.

Poznámky sú súčasťou účtovnej závierky za zdaňovacie obdobie roku 2016.

V. PREDAJNÁ a FINANČNÁ ANALÝZA

Aj v roku 2016 bola YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o. alokovaná ako jediný dodávateľ manuálov pre firmu Foxconn Slovakia spol. s r.o. Nitra. Tým sa stal zákazníkom číslo 1 s najväčším podielom na celkovom obrate.

Kvôli agresívnej cenovej politike Sony Corporation, bol Foxconn Slovakia požiadaný o zabezpečenie zníženia nákupných cien od všetkých svojich dodávateľov, vrátane našej spoločnosti. Požiadavka bola zníženie ceny o 15%-20%. Vďaka zmene materiálu a opatreniam vo výrobnom procese nášho dodávateľa Novatisk, sa nám podarilo zníženie ceny o 13% avšak museli sme aj my participovať 2% z nášho profitu.

Sme si vedomí toho, že mať jedného majoritného zákazníka je obrovské riziko, preto pokračujeme v snahe o získanie ďalších zákazníkov. Jedným z nich je aj Clarion Europe, ktorého sme získali aj vďaka odporúčeniu jedného z našich súčasných zákazníkov.

Portfólio malých zákazníkov je prínos, ale na kvalitné fungovanie našej spoločnosti potrebujeme ďalšieho veľkého zákazníka. Preto sme aj momentálne v tendry o projekt, ktorý by mohol byť svojim objemom väčší ako náš súčasný majoritný zákazník.

VI. Analýza kontrolného oddelenia

Preskúmanie manažmentom – vyhodnotenie cieľov kvality za rok 2016.

Zo správy oddelenia kvality za rok 2016 predloženej vedeniu spoločnosti vyplýva, že ciele kvality stanovené na daný rok boli splnené s výborným výsledkom, a to nasledovne:

1. Limity stanovené zákazníkom FSK boli dodržané v plnom rozsahu, čo znamená, že oddeleniu kvality sa podarilo tretí rok po sebe dosiahnuť celoročný výsledok hodnotenia zákazníkom v skupine A.

2. Bola prijatá jedna zákaznícka reklamácia za rok 2016, sú prijaté funkčné nápravné opatrenia a reklamácia je uzatvorená (viď Výročná správa oddelenia QA za rok 2016).

Vo vykonaných auditoch sme znovu získali certifikáciu na ISO14001 a v dozornom sme obhájili ISO 9001.

3.-4. Pravidelným kontrolovaním a spoluprácou je systém kvality v dodávateľských spoločnostiach dodržiavaný v plnom rozsahu zákazníckych požiadaviek ako aj požiadaviek Sony noriem a Green Partnerstva. V dodávateľských spoločnostiach boli prevedené interné, externé a zákaznícke audity pod dozorom QA manažérky YSK a nápravné opatrenia sú vykonané a účinné.

5. Pre výrobky spoločnosti FSK sme zaviedli zmenovým riadením 4M odsúhlasené používanie nového ekologického a recyklovaného papiera.

V súhrne vedenie spoločnosti konštatuje, že zavedené manažérske systémy kvality a enviromentu sú plne funkčné a účinné.

Ciele kvality na rok 2017

Ciele na rok 2017 sú stanovené na základe preskúmania manažmentom spoločnosti a to nasledovne:

- *FSK 100ppm pre manuály, 3ppm pre Supplementy
- *celoročný výsledok menej ako 1% zákazníckych reklamácií,
- *obhájenie ISO14001 v dozornom audite a ISO9001 v certifikačnom audite, ako aj premietnutie zmien v normách do funkčných systémov spoločnosti
- *zaistenie vysoko nastavených štandardov manažérskeho systému kvality u všetkých dodávateľov/kooperantov pre YSK/NCZ a ich permanentná kontrola, so zameraním na školenie a kontrolu najmä u nových dodávateľov.

Do cieľov kvality je zahrnutý bod aj v rámci EMS a to:

- *zistiť možnosti dodávania ekologického a recyklovaného papiera pre ďalšie výrobky zákazníkov, čo by mohlo byť stimulom k získavaniu ďalších zákazníkov, a zároveň zaistiť väčšinový podiel zákaziek z papiera priateľského k životnému prostrediu.

Všetky ciele kvality zaväzujú k trvalému udržiavaniu a zlepšovaniu zavedených systémov .

Všetci pracovníci boli oboznámení s Cieľami kvality na rok 2017 a sú pre nich záväzné.

VII. Podniková sociálna politika a politika BOZP.

Zamestnávateľ v rámci podnikovej sociálnej politiky zlepšuje kultúru pracovného prostredia, stará sa o vzhľad a úpravu pracovísk, sociálnych zariadení a zariadení na osobnú hygienu. Zaisťuje bezpečnú úschovu zvrškov a osobných predmetov, ktoré zamestnanci obvykle nosia do zamestnania, ako aj obvyklých dopravných prostriedkov, ktoré zamestnanci používajú na cestu do zamestnania.

Ďalšou významnou zložkou podnikovej sociálnej politiky je zabezpečenie stravovania zamestnancov. Zamestnávateľ zabezpečuje stravné lístky s hodnotou 3,38 EUR a v prípade záujmu s možnosťou dodania stravy z OC Zora s.r.o.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o poskytovaní pracovnej zdravotnej služby so spoločnosťou ProCare, a.s. Na základe tejto zmluvy sú zamestnanci objednávaní na vstupné a periodické lekárske prehliadky a to podľa vypracovanej tabuľky kategorizácie prác a lekárskeho preventívneho prehliadok zamestnancov zaradených do profesií .

Zamestnanci majú pridelené ochranné pracovné prostriedky a vybraní zamestnanci absolvovali školenie o poskytovaní prvej pomoci.

Program realizácie politiky bezpečnosti práce pre spoločnosť obsahuje postupy, prostriedky, spôsob a zdroje na dosiahnutie stanovených cieľov a bol vypracovaný a vydaný v zmysle zákona NR SR č.124/2006 Z.z. v znení neskorších predpisov o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Vedenie spoločnosti zabezpečuje aktívne sledovanie stavu BOZP, zabezpečuje ochranu zdravia a bezpečnú prácu zamestnancom predchádzaním úrazov, zohľadňuje schopnosti zamestnancov s ohľadom na ich zdravie a využíva odborné poradenstvo iných organizácií.

Za riadenie ochrany pred požiarimi a plnenie povinností pri predchádzaní vzniku požiarov a pri zabezpečovaní podmienok na účinné zdolávanie požiarov zodpovedá konateľ spoločnosti. Činnosť technika požiarnej ochrany je

YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

vykonaná dodávateľským spôsobom firmou Ing. Hlocký Roman ZERO II. na základe uzatvorenej zmluvy na výkon činností technika požiarnej ochrany osobou s požadovanou odbornou spôsobilosťou.

VIII . Budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť sa v minulosti aj v súčasnosti zaoberá veľkokapacitnou čierno-bielou tlačou. Súčasný trhový dopyt po farebnej tlači má vzrastajúcu tendenciu a preto aj spoločnosť YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o. sa snaží zdokonaľiť systém Color Managementu, čo by malo priniesť viac zákaziek pre komerčnú farebnú tlač.

YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

IX. NAVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledkom hospodárenia za rok 2016 je zisk 33 881,76 EUR.

Návrhom na rozdelenie výsledku hospodárenia – zisku, je vykrytie straty minulých období.

YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľke spoločnosti YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o., Šurany

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o., Šurany (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 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“).

Bez toho, že by sme týmto podmienili náš výrok upozorňujeme, že spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie – 342 tis. Eur, čo by mohlo ohroziť nepretržitosť pokračovania v činnosti. Spoločnosť zmenou podnikateľských aktivít vyvíja úsilie na dosiahnutie kladného výsledku hospodárenia a tým aj na vyrovnanie vlastného imania. Spoločník YAMAGATA Corporation garantuje pokračovanie v činnosti poskytnutím dostatočnej finančnej podpory

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

25. apríla 2017

NOVOAUDIT, spol. s r. o.
M. R. Štefánika 26, Nové Zámky
Licencia SKAU č. 88

Kľúčový štatutárny audítor
Ing. Mária Brániková, CA
Licencia SKAU č. 23



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo šačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ā B Ć Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2022580472	X riadna	X malá	od 01 2016
IČO	mimoriadna	veľká	do 12 2016
44074361	priebežná	(vymačl sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015
SK NACE			do 12 2015
18.12.0			

Priložené súčasťou účtovnej závierky	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v očiach eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v očiach eurách alebo eurocentoch)
X Súvaha (Úč POD 1-01) (v očiach eurách)		

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
 DRUŽSTEVNÁ 5

PSČ Obec
 94201 ŠURANY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 OR OKRESNÝ SÚD NITRA

VLOŽKA ČÍSLO 29819/N

Telefónne číslo Faxové číslo
 0356924413

E-mailová adresa
 JARMILA-ORSOVA@YAMAGATA.SK

Zostavená dňa: 29.03.2017	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Označenie c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatné dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok (086A, 087A, 089A, 090A) - /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 pred davky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 5 6 2 7 2 8	1 5 6 2 7 2 8	1 5 7 8 1 6 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 9 5 4 5	3 9 5 4 5	1 9 8 9 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 2 6 3	1 5 2 6 3	1 4 7 7 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tool (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 4 2 8 2	2 4 2 8 2	5 1 1 6
6.	Poskytnuté pred davky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé poľhľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 7 8 2 0	6 7 8 2 0	8 2 4 0 6
B.II.1.	Poľhľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Označenie c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podnikovej 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 záležitostí (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podnikovej 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.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	52	6 7 8 2 0	6 7 8 2 0	8 2 4 0 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 5 0 8 3 3	1 0 5 0 8 3 3	1 4 1 3 8 4 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 5 0 8 3 3	1 0 5 0 8 3 3	1 4 1 2 9 4 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 0 1 1 0	1 3 0 1 1 0	7 2 5 3 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

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 5 7 2 8 8 5	1 5 9 6 9 3 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 4 2 1 5 8	- 3 7 6 0 4 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417 A, 418, 421 A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417 A, 421 A)	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 prescenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z prescenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účinov (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z prescenia pri zličení, splnení a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 3 7 6 0 4 0	- 3 5 3 6 8 5 3
A.VI.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Nauhradená strata minulých rokov (/-429)	99	- 3 3 7 6 0 4 0	- 3 5 3 6 8 5 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 3 8 8 2	1 6 0 8 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 1 5 0 4 3	1 9 7 2 9 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 6	3 6 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prapojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prapojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota záväzkov (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prapojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prapojeným 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 soďného fondu (472)	114	3 7 6	3 6 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z deviatových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bežprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Základné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 0 6 2 6 0	1 9 6 1 7 7 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 2 0 1 7 5	1 3 1 3 1 0 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 7 4 1 0 2	2 5 8 0 6 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podnikovej účasť o inom záväzku 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	1 0 4 6 0 7 3	1 0 5 5 0 4 2
2.	Čistá hodnota záväzkov (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podnikovej účasť o inom záväzku voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	5 3 6 4 5 4	5 8 6 0 9 0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 369A, 475A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 4 2 9	7 3 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 8 9 1	4 8 5 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 5 7 9	5 0 3 9 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 3 2	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 4 0 7	1 0 8 4 0
B.V.1.	Základné rezervy (323A, 451A)	137	4 4 0 7	6 8 4 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 0 0	4 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Označenie 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	2 3 9 1 3 1	3 1 2 8 0 5
++	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7	1 2
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. 35 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		
X0.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7	1 0
X0.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	7	1 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
X0I.	Kurzové zisky (663)	42		2
X0II.	Výnosy z presadenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
X0V.	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	2 5 9 9 4	4 3 8 2 0
K.	Predané cenné papiere a podiele (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	9 6 1 0	9 9 0 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 6 1 0	9 9 0 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 0 4 0	3 3 4 5 8
P.	Náklady na presadenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 4 4	4 5 7



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 5 9 8 7	- 4 3 8 0 8
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 1 3 4 9	1 6 3 0 9 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 4 6 7	2 2 8 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 1	2 8 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 4 5 8 6	- 5 9 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 + r. 57 + r. 60)	61	3 3 8 8 2	1 6 0 8 1 3

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o.
Sídlo:	Družstevná 5
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 2.4.2008
Hlavný predmet podnikania:	Predaj manuálov
Subjekt verejného záujmu:	YAMAGATA (SLOVAKIA) s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **31.5.2016**3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka k 31.12.2016**4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: **Účtovná jednotka konsolidovanú závierku nezostavuje.**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	8	8

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovná jednotka neúčtovala **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

3) Účtovná jednotka nemala **transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe..**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	-
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	-
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	-
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	-
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	-
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	-
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	-
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	-

12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	-
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	-
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	-
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).
- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – sa neuskutočnil prírastok.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
DHM – stroje a zariadenia	022	6	16,67
DHM – klimat. A vzduchot. Zar.	022	12	8,33

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán sa vedie v evidencii.

5) **Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období .

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **Účtovná jednotka neúčtovala o goodwill.**

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: **Účtovná jednotka neeviduje takéto záväzky.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: **Účtovná jednotka nemá zabezpečené záväzky.**

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách: **Účtovná jednotka nemá vlastné akcie.**

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **Účtovná jednotka nemala v roku takého náklady ani výnosy..**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **Účtovná jednotka nemá podmienený majetok.**

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky.**

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **Účtovná jednotka nemá podsúvahové účty.**

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá žiadne udalosti ktoré by nastali po závierkovom dni.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):