

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke:**Čl. I (1)****Základné údaje o spoločnosti:**

Účtovná jednotka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ľubochňianska 2407/2, 080 06 Ľubotice

Opis hospodárskej činnosti:

- navrhovanie a konštrukcia náradia, nástrojov, prípravkov, meradiel, foriem a iných strojárskych výrobkov.
- výroba a predaj náradia pre plošné tvárnenie.
- výroba a predaj náradia pre lisovanie termosetov, termoplastov, kovov.
- kovoobrábanie.
- nekonvenčné druhy obrábania kovov (elektroerozívne).
- výroba súčiastok plošným tvárnením.
- výroba výliskov termoplastov a termosetov.
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti predaja strojárskych výrobkov, hutného materiálu.
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (zber, výkup, spracovanie, zhodnotenie)
- recyklovanie nekovového odpadu a zvyškov
- výroba výrobkov z odpadových plastov a výrobkov z plastov
- výroba meracích, kontrolných, testovacích a navigačných prístrojov a zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a experimentálny vývoj v špecifickej oblasti prírodných a technických vied, interdisciplinárny výskum
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- nákladná cestná doprava, skladovanie, faktoring a forfaiting, prenájom hnutelných vecí

Čl. I (2)**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o. dňa 23.09.2016. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015, s Výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20.09.2016.

Čl. I (3)**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Táto účtovná závierka je **riadna individuálna účtovná závierka** za 1. prešovskú nástrojáreň s.r.o., bola zostavená za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov. Bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EUR.

Čl. I (4)**Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I (5)**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	68

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti:

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky: Štatutárnym orgánom boli poskytnuté pôžičky v celkovej čiastke 443 000,- EUR, ktorých zostatok k 31.12.2016 je vo výške 443 000,- EUR.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté

Úroková sadzba z poskytnutých pôžičiek je dohodnutá do výšky úrokovej sadzby prijatého bankového úveru.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III Informácie o prijatých postupoch:**Čl. III (1)****Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. III (2)**Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách účtovnej jednotky:****Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Spoločnosť v roku 2016 nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy neboli zmenené, nenastala ani zmena účtovného obdobia.

Čl. III (3)**Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (4) a)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:**

-dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (inštalácia, provízia, technické zhodnotenie...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poistné, skladné, technické zhodnotenie,...)

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi a ostatnými nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poistné, skladné, technické zhodnotenie,...) Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

-zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné, delenie materiálu...) účtovanie úbytku zásob sa vykonáva spôsobom „A“, t.j. zásoby sa z majetkových účtov vyúčtujú do prevádzkových nákladov až v okamihu skutočnej spotreby. V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú na účty obstarania, ktoré slúžia na zistenie konečnej výšky obstarávacej ceny vrátane nákladov spojených s obstaraním (dopravné, provízia, clo, poistné, skladné...), oceňovanie zásob pri vyskladňovaní: metódou FIFO. Je to metóda, pri ktorej sa cena prvého príjmu na sklad použije ako prvá pre výdaj zo skladu, teda výdaje sa oceňujú vždy cenou najstarších zásob.

-zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: skutočnými priamymi nákladmi (materiál, mzdy +150% réžia, kooperácie).

-zásoby obstarané iným spôsobom: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné..)

-zákazková výroba: podľa Metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby pomernou časťou do výnosov príslušného účtovného obdobia

-pohľadávky: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí k pohľadávkam v konkurze, k pohľadávkam pri ktorých je riziko nezaplatenia.

-finančné účty: menovitou hodnotou

-časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške záväzku.

Náklady budúcich období – výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a zúčtujú sa do nákladov v príslušnom zdaňovacom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia.

-záväzky vrátane pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku,

-rezervy: v očakávanej výške záväzku. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku z roku 2016, odvody do fondov z nevyčerpanej dovolenky, na auditorské služby a ostatné rezervy.

-časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výnosy budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške prijatej dotácie

-majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – oceňuje sa v cene splatnej istiny.

-daň z príjmov splatná – vypočíta sa zo základu dane a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2016 – 22%. Daň z príjmov odložená – vypočíta sa z rozdielu ÚZC hmotného majetku a DZC hmotného majetku a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2017 – 21%

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

Čl. III (4) b) c) d) e) f)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III (4) g)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, je určená internou smernicou, v ktorej sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú. Účtovné odpisy sú realizované od mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Daňový odpis dlhodobého hmotného majetku sa v prvom roku vypočíta v alikvotnej časti zodpovedajúcej počtu mesiacov používania majetku, a to počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli stanovené takto:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Odpisová metóda:	Ročná sadzba v %:	Odpisová skupina:
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerný	25,00	1

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

6 rokov	rovnomerný	16,67	2
8 rokov	rovnomerný	12,50	3
12 rokov	rovnomerný	8,33	4
20 rokov	rovnomerný	5,00	5
40 rokov	rovnomerný	2,50	6

Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa účtuje na účet obstarania 111-obstaranie materiálu, prevzatie na sklad na účet 112-materiál na sklade. Pri výdaji do spotreby na účet 501-spotreba materiálu.

Pri drobnom nákupe priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu

Nehmotný majetok spoločnosť odpisuje daňovo v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR, v každom jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa účtuje na ľarchu účtu 518-ostatné služby.

Čl. III (4) h)

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosti bola v roku 2011 poskytnutá dotácia z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo KaHR111DM-0801-001/2009 na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v čiastke 185 244 EUR, t.j. vo výške 50% z obstarávacej ceny Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie. V súvislosti s obstaraním Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie boli vytvorené 4 nové pracovné miesta a skrátil sa čas potrebný na opracovanie materiálu. Realizáciou projektu si spoločnosť zvýšila konkurencieschopnosť a nárast tržieb v roku z dôvodu rozšírenia a urýchlenia výroby foriem na vstrekovanie plastov.

Táto dotácia sa zúčtováva do výnosov príslušného účtovného obdobia v súvislosti s odpisovaním dotovaného dlhodobého majetku, t.j. vo výške 50% z ročných odpisov Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie. Dotácia poskytnutá vo výške 50% z obstarávacej ceny na obstaranie Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie bola v plnej výške zúčtovaná do výnosov k 30.09.2017.

Vo februári 2012 podala spoločnosť žiadosť o nenávratný finančný príspevok na Ministerstvo hospodárstva SR, názov projektu: Nákup inovatívnej technológie pre výrobu vstrekovacích foriem. Predmetom projektu je obstaranie Zariadenia na výrobu kovových prototypových súčiastok, CNC frézovacieho obrábacieho centra na grafit a EDM rezacieho stroja. Zavedením modernej technológie na presné obrábanie kovov a výrobu kovových prototypových súčiastok sa vytvorili 4 nové pracovné miesta s jednoduchou pracovnou náplňou vhodnou pre MRK, v spolupráci s obcou Bystré. Spoločnosť podpísala v januári 2013 zmluvu číslo KaHR-111SP/LSKxP-1101/0484/18 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku ku uvedenému projektu s Ministerstvom hospodárstva SR v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava. Dve časti technológie -EDM rezací stroj a CNC frézovacie obrábacie centrum na grafit boli obstarané v novembri 2013, tretia časť technológie – Zariadenie na výrobu kovových prototypových súčiastok bola obstaraná vo februári 2014. V 9/2014 spoločnosť podala Žiadosť o platbu nenávratného finančného príspevku, s výškou NFP 70% z oprávnených výdavkov v čiastke 697 900 EUR, NFP bol načerpaný 16.12.2014.

Táto dotácia sa zúčtováva do výnosov príslušného účtovného obdobia v súvislosti s odpisovaním dotovaného dlhodobého majetku, t.j. vo výške 70% z odpisov uvedeného dlhodobého hmotného majetku.

Čl. III (5)

Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát:

Čl. IV (1)

Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. IV (2)**Informácie o významných položkách derivátov:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (3) a) b)**Informácie o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov, celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsob ich zabezpečenia:**

Spoločnosť načerpala dlhodobý úver od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., s výškou úverového rámca 650 000 EUR a čerpaním v období od 29.07.2016 do 30.06.2017. Účelom použitia úveru je refinancovanie a financovanie obstarania dlhodobého majetku, a to výstavby novej stavby a financovanie stavebných investícií. Doba splácania úveru od 31.07.2017 do 30.06.2024. Zostatok úveru k 31.12.2016 predstavuje čiastku 632 757 EUR, z toho v zostatkovej splatnosti nad 5 rokov je 139 500 EUR.. Záväzok z tohto úveru je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam spoločnosti, záložným právom k pohľadávkam spoločnosti z obchodného styku, záložným právom ku všetkým účtom spoločnosti v banke, vinkuláciou poistného plnenia z poistených nehnuteľností spoločnosti a blankozmenkou zaručenou zmenečnými ručiteľmi:

Ing. Ján Mandulák, LPH a.s., LPH Vranov n/T, s.r.o.

Spoločnosť načerpala kontokorentný úver od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. s úverovým rámcom vo výške 1 582 000 EUR, s redukciou k 31.07.2017 na rámec 1 500 000 eur. Zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2016 v čiastke 1 560 301 EUR. Tento je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam spoločnosti, záložným právom k pohľadávkam spoločnosti z obchodného styku, záložným právom ku všetkým účtom spoločnosti v banke, vinkuláciou poistného plnenia z poistených nehnuteľností spoločnosti a blankozmenkou zaručenou zmenečnými ručiteľmi:

Ing. Ján Mandulák, LPH a.s., LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o., AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., STRUO, s.r.o.

Čl. IV (4) a) b) c)**Informácie o vlastných akciách:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (5)**Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach:**Čl. V (1) a) b)****Opis a hodnota podmieneného majetku, opis a hodnota podmienených záväzkov:**

Spoločnosť má pohľadávky z titulu poskytnutých finančných výpomocí v celkovej čiastke 488 410 EUR, vrátane úrokov, ktorých splatenie je u dlžníkov podmienené splatením ich úverových záväzkov voči Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a.s.

Spoločnosť je pristupujúcim dlžníkom k záväzkom spoločností:

AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o., LPH a.s., Mliekofarma – SK, spol. s r.o. v prospech bánk.

Spoločnosť je ručiteľom alebo zmenečným ručiteľom za záväzky spoločností:

STRUO, s.r.o., LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o., LPH a.s. v prospech bánk.

Čl. V (2)**Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v účtovných výkazoch:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. V (3)**Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII Ostatné informácie:

Čl. VII (1)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII (2)

Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII (3)

Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky