

P O Z N Á M K Y**k účtovnej závierke za rok 2016, t.j. k 31.12.2016**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia č. MF/19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

Článok I. Všeobecné informácie.**(1) a) Základné údaje o spoločnosti :**

Obchodné meno a sídlo: Patria I., spol. s r.o.,
Vápenická 8 , 971 01 Prievidza

Dátum založenia: 17.09.1991

Dátum vzniku : 30.09.1991

Registrácia : Obchodný register Okresného súdu Trenčín,
oddiel: Sro, vložka č.: 1830/R

IČO: 30223563
DIČ: 2020467647
IČ DPH: SK 2020467647

- b) Hospodárska činnosť :**
- polygrafická výroba,
 - vydavateľská činnosť
 - reklamná činnosť,
 - nákupná a zásobovacia činnosť,
 - odbytová a sprostredkovateľská činnosť
 - maloobchodná činnosť s polygrafickými výrobkami a papierom.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je polygrafická výroba a poskytovanie polygrafických služieb.

Kód SK NACE: 18.12.0 (pôvodne OKEČ: 22.00.0)

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	rok 2016	Áno / Nie	rok 2015	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	6.300.414	Áno	6.494.002	Áno
Čistý obrat celkom	3.470.320	Nie	3.287.242	Nie
Počet zamestnancov	76	Áno	73	Áno

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – *veľká účtovná jednotka* podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014 – 74).

- (2)** Spoločnosť Patria I., spol. s r.o., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

(3) Schválenie účtovnej závierky za rok 2015.

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 26.07.2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky .

Účtovná závierka za rok 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za obchodnú spoločnosť Patria I., spol. s r. o., za účtovné obdobie od 1.januára do 31. decembra 2016, a je zostavená podľa slovenských právnych predpisov – § 17 ods. 6 zákona č. 431/ 2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a podľa postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve v platnom znení.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou.

K 31.12.2016 spoločnosť nevlastnila žiadne podiely na základnom imaní v iných tuzemských alebo zahraničných spoločnostiach, t.j. nie je vo vzťahu so žiadnou inou účtovnou jednotkou konsolidujúcou ani konsolidovanou účtovnou jednotkou.

(6) Zamestnanci :

Názov položky	rok 2016	rok 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	72
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

Článok II. Informácie o prijatých postupoch :

- (1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2016 za predpokladu *nepretržitého pokračovania svojej činnosti*.
- (2) *Účtovné zásady a účtovné metódy* oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu neboli zmenené, s výnimkou tých zmien, ktoré vyplývajú zo zmien príslušných zákonných noriem a predpisov, platných od 01.01.2016.
Pri vedení účtovníctva spoločnosť uplatňuje princípy a postupy v súlade so zákonnými predpismi platnými v Slovenskej republike – zákon o účtovníctve, postupy účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve.
Účtovníctvo spoločnosti je od 01.01.2009 vedené v peňažných jednotkách meny EUR.
Účtovným obdobím je kalendárny rok.
Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré s účtovným obdobím súvisia, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa, prípadne ich vyrovnania iným spôsobom.
Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, a sú spoločnosti známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- (3) Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia rok 2016 ani ku dňu účtovnej závierky 31.12.2016 neevidovala žiadne *transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe*.
- (4) *Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:*
- a) – e)

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov spoločnosť oceňovala :

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosti bolo nasledovné :

Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s jeho obstaraním (implementácia, montáž

doprava, balenie, expedičné poplatky, poštovné, v prípade dovozu – colné služby a poplatky, príp. poistné a pod.) :

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý finančný majetok,
- zásoby obstarané kúpou (metóda váženého aritmetického priemeru) .

Vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú priame náklady na výrobu, t.j. priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady – kooperácia, a sledujú sa podľa jednotlivých zákaziek :

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Menovitou hodnotou :

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky pri ich vzniku.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (mimo poskytnutých a prijatých preddavkov).

Pri kúpe cudzej meny (t.j. ocenenie prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet) nakúpenej za menu EUR účtovná jednotka používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu (v hotovosti alebo z bankového účtu) sa pre ocenenie inej cudzej meny v mene EUR používa referenčný kurz ECB v deň uzavretia obchodu.

Pri predaji (úbytku) cudzej meny v hotovosti alebo na devízovom účte sa pri prepočítaní na menu EUR používa referenčný kurz ECB v deň uzavretia obchodu.

V súlade s § 17 odst.17 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v platnom znení spoločnosť do základu dane zahŕňa *nerealizované kurzové rozdiely* z precenenia majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. ku dňu 31.12.2016.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – precenenie:

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom :

- *rezervy*, ktoré sa účtujú v očakávanej výške záväzku.
Spoločnosť vytvára rezervu
 - na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho poistenia plateného zamestnávateľom za zamestnancov (ako krátkodobá),
 - na odchodné (ako dlhodobá),
 - nevyfakturované služby a dodávky (ako krátkodobé),
 - zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy (krátkodobá) .
- *opravné položky*
 - pohľadávky po lehote splatnosti, na základe posúdenia ich reálnej vymožitelnosti

Precenenie na reálnu hodnotu (trhová cena) bolo použité v prípade *majetkových cenných papierov (podielové fondy – SÚ 063)*, pričom zmena hodnoty v tomto prípade bola zaevidovaná v prospech samotných analytických účtov príslušného finančného majetku so súvzťažným zápisom na samostatný analytický účet účtu 414 xx – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

V prípade majetkových cenných papierov vedených v cudzej mene sú súčasťou precenenia aj kurzové rozdiely.

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

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

Majetok obstaraný na základe zmluvy o prenájatej veci (leasingové zmluvy):

- v účtovnom období v roku 2016 spoločnosť o majetku obstaranom prostredníctvom zmluvy o finančom prenájme neúčtovala.
- stav záväzkov z titulu leasingových zmlúv (uzavorených v minulých účtovných obdobiach) bol ku dňu účtovnej závierky za rok 2016 (ako aj ku dňu 31.12.2015) vo výške : 0,00 EUR

Majetok obstaraný v privatizácii – v účtovnom období v roku 2016 spoločnosť o majetku obstaranom v privatizácii neúčtovala.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie.

Podľa zákona o dani z príjmov sa výsledná daň, t.j. splatná daň, určuje zo základu dane, ktorým je výsledok hospodárenia upravený o niektoré položky pre účely dane - pripočítateľné a odpočítateľné položky. Sadzba dane je 22 %.

Spoločnosť nemala v roku 2016 žiadne úľavy na dani z príjmov právnických osôb.

O *odloženej dani z príjmov* spoločnosť účtovala len v prípade dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom období, t.j. 21 %.

o daň z príjmov - splatná	AÚ 591 10	24.369,27 EUR
	AÚ 591 20	6.779,11 EUR

	<i>spolu SÚ 591</i>	<i>31.148,38 EUR</i>
o daň z príjmov - odložená	AÚ 592 10 (DZ)	- 10.681,86 EUR
	AÚ 592 20 (DP)	217,28 EUR

	<i>spolu SÚ 592</i>	<i>- 10.464,58 EUR</i>

f) Plán odpisov.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Plán odpisov bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti, t.j. podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnocované na konci každého obdobia.

Predpokladaná doba životnosti majetku zaradeného do dlhodobého majetku odpisovaného:

<i>Druh majetku</i>	<i>Doba životnosti</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	max. 4 roky
Dlhodobý hmotný majetok – budovy, stavby	max. 30 rokov
Dlhodobý hmotný majetok – samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 – 12 rokov
Opravná položka k nadobudnutému majetku	15 rokov

Plán odpisov pre dlhodobý majetok obsahuje dobu odpisov, sadzby odpisov a odpisové metódy. Spoločnosť používa podľa druhu majetku rovnomerné ako aj zrýchlené odpisovanie.

Interným predpisom spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku, ktorého ocenenie:

- u nehmotného majetku je nižšie alebo sa rovná 2.400,00 EUR (od 01.03.2009) sa účtuje na ľarchu nákladov – ostatné služby,
- u hmotného majetku je nižšie alebo sa rovná 1.700,00 EUR (od 01.03.2009) sa účtuje na ľarchu obstarania zásob.

e) Dotácie.

Dotácie (*na obstaranie dlhodobého majetku, príp. na hospodársku činnosť*) v účtovnom období rok 2016 neboli spoločnosti žiadne poskytnuté, t.j. spoločnosť o nich neúčtovala.

- (5) O oprave významných chýb** minulých období, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov ani *o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období* s vplyvom na výsledok hospodárenia dosiahnutého za rok 2016 spoločnosť v bežnom účtovnom období (rok 2016) *neúčtovala*.

Článok III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy.**(1) Aktíva**

a) *Dlhodobý majetok* – štruktúra, prehľad pohybov na účtoch *dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku*

a) 1. – 3. a) *Dlhodobý nehmotný majetok* – *obstarávacía cena, oprávky, zostatková hodnota* (v nadväznosti na členenie položiek súvahy):

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
<i>(riadok výkazu účtovná zvierka - súvahy)</i>	<i>(004)</i>	<i>(005)</i>	<i>(006)</i>	<i>(007)</i>	<i>(008)</i>	<i>(009)</i>	<i>(010)</i>	<i>(003)</i>
Prvotné ocenenie								
STAV na začiatku účtovného obdobia		307.089				0		307.089
Prírastky		---				---		---
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		307.089				0		307.089
Oprávky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		307.089				0		307.089
Prírastky		---				---		---
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		307.089				0		307.089
Opravné položky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		---				---		---
Prírastky		---				---		---
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		---				---		---
Zostatková hodnota								
STAV na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
STAV na konci účtovného obdobia		0				0		0

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
<i>(riadok výkazu účtovná závierka - súvahy)</i>	<i>(004)</i>	<i>(005)</i>	<i>(006)</i>	<i>(007)</i>	<i>(008)</i>	<i>(009)</i>	<i>(010)</i>	<i>(003)</i>
Prvotné ocenenie								
STAV na začiatku účtovného obdobia		321.418				0		321.418
Prírastky		---				---		---
Úbytky		14.329				---		14.329
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		307.089				0		307.089
Oprávky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		315.559				---		315.559
Prírastky		5.859				---		5.859
Úbytky		14.329				---		14.329
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		307.089				---		307.089
Opravné položky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		---				---		---
Prírastky		---				---		---
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		---				---		---
Zostatková hodnota								
STAV na začiatku účtovného obdobia		5.859				0		5.859
STAV na konci účtovného obdobia		0				0		0

a) 1. – 3. b) *Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacia cena, oprávky, zostatková hodnota* (v nadväznosti na členenie položiek súvahy, bez opravnej položky a oprávkam k opravnej položke k nadobudnutému majetku, uvedené samostatne v bode c):

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2016								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hn .v.</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>SPOLU</i>
<i>riadok výkazu účtovná závierka – súvahy</i>	<i>(012)</i>	<i>(013)</i>	<i>(014)</i>	<i>(015)</i>	<i>(016)</i>	<i>(017)</i>	<i>(018)</i>	<i>(019)</i>	<i>(011 - 020)</i>
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	2.759.839	8.186.845			417.457	0	0	11.830.229
Prírastky	---	17.513	371.766			29.866	---	284.134	703.279
Úbytky	---	---	- 159.630			- 60.159	---	---	- 219.789
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	2.777.352	8.398.981			387.164	0	284.134	12.313.719
Oprávky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	---	1.772.181	7.883.566			346.272	---	---	10.002.019
Prírastky	---	92.809	167.620			19.309	---	---	279.738
Úbytky	---	---	- 159.630			- 60.159	---	---	- 219.789
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	---	1.864.990	7.891.556			305.422	---	---	10.061.968
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	---	---	---			---	---	---	---
Prírastky	---	---	---			---	---	---	---
Úbytky	---	---	---			---	---	---	---
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	---	---	---			---	---	---	---
Zostatková hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	987.658	303.279			71.185	0	0	1.828.210
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	912.362	507.425			81.742	0	284.134	2.251.751

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hn .v.	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
<i>riadok výkazu účtovná závierka – súvahy</i>	(012)	(013)	(014)	(015)	(016)	(017)	(018)	(019)	(011 - 020)
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	2.757.521	8.187.778			452.161	0	695	11.864.243
Prírastky	---	2.318	83.829			41.862	---	---	128.009
Úbytky	---	---	- 84.762			- 76.566	---	- 695	- 162.023
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	2.759.839	8.186.845			417.457	0	0	11.830.229
Oprávky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	---	1.679.743	7.815.055			406.189	---	---	9.900.987
Prírastky	---	92.438	153.273			16.649	---	---	262.360
Úbytky	---	---	- 84.762			- 76.566	---	---	- 161.328
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	---	1.772.181	7.883.566			346.272	---	---	10.002.019
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	---	---	---			---	---	---	---
Prírastky	---	---	---			---	---	---	---
Úbytky	---	---	---			---	---	---	---
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	---	---	---			---	---	---	---
Zostatková hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	1.077.778	372.723			45.972	0	695	1.963.256
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	987.658	303.279			71.185	0	0	1.828.210

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

a) 1. – 3. c) *Opravná položka k nadobudnutému majetku a oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku*, o ktorej spoločnosť účtuje:

- opis majetku : Kúpna zmluva o predaji podniku
LIMO, s.r.o., Vápenická 12 , „ v konkurze “
- dátum obstarania : 23.02.2001
- dátum zaradenia : 30.03.2001
- OP k nadobudnutému majetku – pasívna : 46.702,86 EUR (informatívne: 1.406.970,30 SKK)
- spôsob odpisovania : 15 rokov rovnomerne (§39, ods. 4 Postupov účtovania PÚ)
- interné číslo: OP-230201

Vzhľadom k tomu, že pri obstaraní majetku, ku ktorému sa opravná položka vzťahuje, bola *kúpna cena podniku nižšia ako jeho účtovná hodnota*, spoločnosť účtovala o tejto opravnej položke k nadobudnutému majetku ako o *pasívnej* a oprávky k tejto opravnej položke k nadobudnutému majetku boli zúčtované do výnosov.

V roku 2016 bola predmetná opravná položka k nadobudnutému majetku z titulu úplného odpísania vyradená z evidencie spoločnosti.

Pohyby na účtoch tejto položky majetku spoločnosti boli za účtovné obdobia rok 2016 a rok 2015 nasledovné:

Opravná položka k nadobudnutému majetku (riadok súvahy)	Rok 2016 (020)	Rok 2015 (020)
Prvotné ocenenie (AÚ 097 20 - strana DAL, t.j. pasívna - výnosová)		
Stav na začiatku účtovného obdobia	46.703	46.703
Prírastky	-	-
Úbytky	- 46.703	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	46.703
Oprávky k OP (AÚ 098 20 - strana MÁ DAŤ)		
Stav na začiatku účtovného obdobia	45.926	42.812
Prírastky	777	3.114
Úbytky	- 46.703	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	45.926
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	777	3.891
Stav na konci účtovného obdobia	0	777

4. Spoločnosť nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- b) Spoločnosť neeviduje nadobudnutý lebo prevedený dlhodobý majetok, ku ktorému *nemá vlastnícke práva* (t.j. majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva alebo ktorý by užívala na základe zmluvy o výpožičke, ani majetok obstaraný finančným prenájomom alebo majetok cudzí, zverený do správy.
- c) Spoločnosť nemá na žiadne položky dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.
- d) O majetku, ktorým je *goodwill* spoločnosť neúčtuje.
- e) Spoločnosť nevykonáva *výskumnú a vývojovú činnosť*.

f) - l) *Dlhodobý finančný majetok.*

1. Štruktúra, t.j. prehľad stavu a pohybov jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie rok 2016 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	Rok 2016								
	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky ÚJ v konsolidov. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>SPOLU</i>
<i>(riadok súvahy)</i>	<i>(022)</i>	<i>(023)</i>	<i>(024)</i>	<i>(025)</i>	<i>(026)</i>	<i>(027)</i>	<i>(028)</i>	<i>(029)</i>	<i>(021)</i>
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia			111.424						111.424
Prírastky			---						---
Úbytky			- 1.415						- 1.415
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			110.009						110.009
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia			---						---
Prírastky			---						---
Úbytky			---						---
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			---						---
Účtovná hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia			111.424						111.424
STAV na konci účtovného obdobia			110.009						110.009

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2015								
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidov. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
(riadok súvahy)	(022)	(023)	(024)	(025)	(026)	(027)	(028)	(029)	(021)
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia			111.955						111.955
Prírastky			---						---
Úbytky			- 531						- 631
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			111.424						111.424
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia			---						---
Prírastky			---						---
Úbytky			---						---
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			---						---
Účtovná hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia			111.955						111.955
STAV na konci účtovného obdobia			111.424						111.424

- Spoločnosť vykazuje len jednu položku dlhodobého finančného majetku - *podielový fond EURO SHORT – TERM (LUO119402856) v mene EUR* (pôvodne názov SKK – PNEF a v mene SKK, správcovskou spoločnosťou prevedený na menu EUR k 31.12.2008) vedený v peňažnom ústave UniCredit Bank, a.s., pobočka Prievidza.
- Spoločnosť nemá na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo a nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

4. Ocenenie dlhodobého finančného majetku (ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bolo uskutočnené reálnou hodnotou, pričom vplyv ocenenia bol nasledovný:

Dlhodobý finančný majetok PF EURO - SHORT v mene EUR		Rok 2016	Rok 2015	
Stav na začiatku účtovného obdobia		111.424	111.955	
Precenenie na reálnu hodnotu k 31.12.	+ zvýšenie H	---	---	
	- zníženie H	- 1.415	- 531	
z toho :	- vplyv na výsledok hospodárenia	---	---	
	- vplyv na vlastné imanie (SÚ 414)	oceňovací rozdiel	- 1.415	- 531
		zúčt. odloženej dane	+ 416	+ 117
		<i>SPOLU</i>	- 999	- 414
Stav na konci účtovného obdobia		110.009	111.424	

- m) V priebehu účtovného obdobia roku 2016 spoločnosť netvorila *opravné položky k zásobám*, a ani z minulých účtovných období neeviduje opravné položky k zásobám.
- n) Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.
- o) Majetok, ktorým je *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností na predaj* spoločnosť neeviduje a ani o ňom v roku 2016 neúčtovala.
- p) *Pohľadávky.*
- Spoločnosť vytvára *opravné položky k nepremľčaným pohľadávkam* po lehote splatnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, a to na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúseností z minulých období, posúdenia všetkých dostupných informácií o činnosti a bonite odberateľa, výsledkov právnych a exekučných konaní, príp. posúdenia možností ich postúpenia.
O zrušení už vytvorených OP k pohľadávkam v roku 2016 z titulu ich úhrady alebo trvalého vyradenia predmetných pohľadávok z účtovnej evidencie spoločnosti, t.j. ich odpisu, spoločnosť účtovala .
 - Prehľad pohybov opravných položiek k najvýznamnejším pohľadávkam za bežné účtovné obdobie (rok 2016) ako aj za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

Pohľadávky	Rok 2016				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	25.325	+ 3.621	- 395	- 24.930	3.621
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	---	---	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	---	---	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu	---	---	---	---	---
Iné pohľadávky	---	---	---	---	---
Pohľadávky spolu	25.325	+ 3.621	- 395	- 24.930	3.621

Pohľadávky	Rok 2015				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	12.742	+ 12.583	---	---	25.325
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	---	---	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	---	---	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu	---	---	---	---	---
Iné pohľadávky	---	---	---	---	---
Pohľadávky spolu	12.742	+ 12.583	---	---	25.325

- q) *Veková štruktúra pohľadávok* s uvedením hodnoty do lehoty a po lehote splatnosti dlhodobých a krátkodobých pohľadávok ku dňu 31.12.2016 a ku dňu 31.12.2015, v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

Názov položky	rok 2016		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu (brutto)
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	---	---	---
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	---	---	---
Iné pohľadávky	---	---	---
Dlhodobé pohľadávky spolu 1)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	419.669	299.677 2)	719.346
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	---	---	---
Sociálne poistenie	---	---	---
Daňové pohľadávky a dotácie	15.078	---	15.078
Iné pohľadávky	12.940	24.152	37.092
Krátkodobé pohľadávky spolu	447.687	323.829	771.516

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

- Poznámka: 1) Dlhodobé pohľadávky uvedené bez odloženej daňovej pohľadávky - bližšie uvedené v bode s) tejto časti (t.j. bez riadku 041 súvahy).
- 2) Z toho pohľadávky po lehote splatnosti s prekročenou dobou splatnosti
- o do 30 dní vo výške 100.146 EUR,
 - o do 90 dní vo výške 106.994 EUR,
 - o do 360 dní vo výške 80.019 EUR
 - o nad 360 dní vo výške 12.518 EUR .

Názov položky	rok 2015		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu (brutto)
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	---	---	---
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	---	---	---
Iné pohľadávky	---	---	---
Dlhodobé pohľadávky spolu 1)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	393.436	336.764 2)	730.200
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	---	---	---
Sociálne poistenie	---	---	---
Daňové pohľadávky a dotácie	14.524	---	14.524
Iné pohľadávky	12.257	27.152	39.409
Krátkodobé pohľadávky spolu	420.217	363.916	784.133

- Poznámka: 1) Dlhodobé pohľadávky uvedené bez odloženej daňovej pohľadávky - bližšie uvedené v bode s) tejto časti (t.j. bez riadku 041 súvahy).
- 2) Z toho pohľadávky po lehote splatnosti s prekročenou dobou splatnosti
- o do 30 dní vo výške 154.791 EUR,
 - o do 60 dní vo výške 88.681 EUR,
 - o do 360 dní vo výške 29.844 EUR
 - o nad 360 dní vo výške 63.448 EUR .

r) Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, a ani obmedzené právo s ním nakladať.

s) Odložená daňová pohľadávka (pozri aj časť čl. III, bod 5)).

1. Stav odloženej daňovej pohľadávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky :

Odložená daňová pohľadávka	Rok 2016	Rok 2015
Stav na konci účtovného obdobia (AÚ 481 20, riadok 052 súvahy)	3.232	3.449

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

x) *Vlastné akcie* – spoločnosť o nich v priebehu účtovného obdobia rok 2016 neúčtovala a ani ich ku dňu účtovnej závierky 31.12.2016 neviduje.

y) *Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období* .

1. Stav a opis významných položiek tejto kategórie aktív súvahy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (riadok 074 až 078 súvahy) :

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>Rok 2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	1.383	1.494
- Náklady BO – poistné	1.344	1.494
- Náklady BO – ostatné služby (predplatné, certifik. a pod.)	39	---
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	10.442	10.982
- Náklady BO – poistné	800	772
- Náklady BO – nájomné.	---	193
- Náklady BO – softvérové, internetové služby, v. spojov	8.257	8.224
- Náklady BO – ostatné (predplatné a pod.)	1.385	1.793
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	6.124	23.306
- Príjmy BO – refakturácia nákladov	6.124	23.306
- Príjmy BO – ostatné	---	---

2. Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období boli zaúčtované výdavky na nájomné komerčné poistenie majetku, predplatné odborných časopisov a publikácií, paušálne poplatky za telefóny, internetové a softvérové služby, iné podobné paušálne poplatky a výdavky na iné služby, a to ako krátkodobé, ak sa týkajú roku 2017, a ako dlhodobé, ak sa týkajú roku 2018 a nasledujúcich.

3. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosov (predovšetkým refakturácia nákladov za služby súvisiace s nájmom nájomníkom spoločnosti) týkajúce sa bežného účtovného obdobia, ale vyfakturované až v nasledujúcom účtovnom období (krátkodobé) .

(2) Pasíva

a) *Vlastné imanie* (k riadku 080 až 100 súvahy) .

1. Ku dňu 31.12.2016 predstavuje :

- o *základné imanie* celkom (upísané, už splatené) 6.640 EUR
- o *vlastné imanie* celkom 5.888.097 EUR
- o *podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania* 0,113 % .

2. Hodnota upísaného vlastného imania – v priebehu roku 2016 bez zmien počtu a menovitej hodnoty počtu obhodných podielov, t.j. bez zmien hodnoty upísaného základného imania.

3. *Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia – zisku* za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. z roku 2015 (riadok 100, stĺpec 5 súvahy) :

<i>Názov položky</i>	<i>Rok 2015</i>
Účtovný VH - zisk	149.784

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2015
Prídel do zákonného RF	---
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	---
Prídel do sociálneho fondu	784
Prídel na zvýšenie základného imania	---
Úhrada straty minulých období	---
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	---
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	149.000
Iné	---
Spolu	149.784

4. *Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale boli účtované priamo na účty vlastného imania:*
- oceňovacia rozdiely z titulu precenenia CP reálnou hodnotou ku dňu účtovnej závierky a následne prepočet odloženej dane z tohoto titulu (pozri časť článok III, bod (1), odst. f) až l) a bod (2) odst. f).
5. *Podiel zisku po zdanení (103.375 EUR) na základnom imaní (6.640 EUR) predstavuje 15,57 EUR .*
6. *Návrh na rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia – zisku bežné účtovné obdobie, t.j. dosiahnutého za rok 2016 (riadok 100, stĺpec 4 súvahy) :*

Názov položky	Rok 2016
Účtovný VH - zisk	103.375
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2017
Prídel do zákonného RF	---
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	---
Prídel do sociálneho fondu	---
Prídel na zvýšenie základného imania	---
Úhrada straty minulých období	---
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	103.375
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	---
Iné	---
Spolu	103.375

b) Rezervy (k riadku 118 – 120 a 136 - 138 súvahy) .

1. *Prehľad stavov a pohybov jednotlivých druhov rezerv podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie ako aj za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkových prehľadoch :*

Názov položky	Rok 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	9.703	---	---	- 446	9.703
Rezervy zákonné	---	---	---	---	---
Rezervy ostatné - rezerva na odchodné	9.703	---	---	- 446	9.703

Názov položky	Rok 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	25.358	+ 31.433	25.358	---	+ 31.433
Rezervy zákonné - na mzdové náležitosti	21.374	+ 27.449	21.374	---	+ 27.449
Rezervy ostatné - na audit, VZ, ÚZ	3.984	+ 3.984	3.984	---	+ 3.984
Rezervy ostatné - na nevyf. služby, dodávky	---	---	---	---	---
Rezervy ostatné	---	---	---	---	---

Názov položky	Rok 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	9.785	---	---	- 82	9.703
Rezervy zákonné	---	---	---	---	---
Rezervy ostatné - rezerva na odchodné	9.785	---	---	- 82	9.703
Krátkodobé rezervy, z toho:	31.159	+ 25.358	31.159	---	25.358
Rezervy zákonné - na mzdové náležitosti	26.793	+ 21.374	26.793	---	21.374
Rezervy zákonné - na audit, VZ, ÚZ	3.984	+ 3.984	3.984	---	3.984
Rezervy zákonné - na nevyf. služby, dodávky	382	---	382	---	---
Rezervy ostatné	---	---	---	---	---

2. Predpokladaný termín čerpania *krátkodobých rezerv* – v priebehu roku 2017.

c) Záväzky

1. Záväzky *v členení podľa splatnosti* a stav záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy ku dňu zostavenia účtovnej závierky za bežné a za predchádzajúce účtovné obdobie
(k riadkom 102 – 117 a 122 - 135 súvahy) :

Názov položky	Rok 2016		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	6.259	---	6.259
Iné dlhodobé záväzky (r.115)	---	---	---
Dlhodobé záväzky spolu 1), 2)	6.259	---	6.259

Názov položky	Rok 2016		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku (r.126)	122.287	7.040	129.327
z toho: nevyfakturované dodávky	5.303	---	5.303
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	3.118	---	3.118
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	51.240	---	51.240
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	33.615	---	33.615
Daňové záväzky a dotácie (r.115)	32.537	---	32.537
Ostatné záväzky (r.116)	148	---	148
Krátkodobé záväzky spolu 2) (r.122)	242.945	7.040	249.985

Poznámka: 1) Dlhodobé záväzky uvedené bez odloženého daňového záväzku - bližšie uvedené v bode f) tejto časti (t.j. bez riadku 117 súvahy)
 2) Okrem bodu 1) tejto poznámky v tabuľkovom prehľade splatnosti nie sú uvedené ani položky (riadky) súvahy záväzky, ktoré spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2016 nevedie v účtovnej evidencii a ani o nich v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

Názov položky	Rok 2015		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	5.113	---	5.113
Iné dlhodobé záväzky (r.115)	---	---	---
Dlhodobé záväzky spolu 1), 2)	5.113	---	5.113
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku (r.126)	272.774	26.844	299.618
z toho: nevyfakturované dodávky	4.481	---	4.481
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	3.106	---	3.106
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	41.902	---	41.902
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	27.640	---	27.640
Daňové záväzky a dotácie (r.115)	19.267	---	19.267
Ostatné záväzky (r.116)	303	---	303
Krátkodobé záväzky spolu 2) (r.122)	364.992	26.844	391.836

Poznámka: 1) Dlhodobé záväzky uvedené bez odloženého daňového záväzku - bližšie uvedené v bode f) tejto časti (t.j. bez riadku 117 súvahy)
 2) Okrem bodu 1) tejto poznámky v tabuľkovom prehľade splatnosti nie sú uvedené ani položky (riadky) súvahy záväzky, ktoré spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2015 nevedie v účtovnej evidencii a ani o nich v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

2. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky 31.12.2016 neeviduje žiadne záväzky s prekročenou lehotou splatnosti 360 dní a viac (§17 ods.27 zákona o dani z príjmov v platnom znení).
 Zo stavu záväzkov po lehote splatnosti celkom k 31.12.2016 boli záväzky s prekročenou dobou splatnosti :
- do 30 dní vo výške 1.323 EUR (predpoklad vysporiadania I. polrok 2017, v riešení)
 - do 90 dní vo výške 2.990 EUR (predpoklad vysporiadania I. polrok 2017, v riešení)
 - do 180 dní vo výške 2.727 EUR (predpoklad vysporiadania I. polrok 2017, v riešení) a
 - záväzky s prekročenou dobou splatnosti nad 180 dní vo výške 0,00 EUR.

d) *Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti a v nadväznosti na hlavné položky (riadky) súvahy :*

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Dlhodobé záväzky spolu 1)	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	---	---
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	---	---
Krátkodobé záväzky spolu	249.985	391.836
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	242.945	364.992
Záväzky po lehote splatnosti	7.040	26.844

Poznámka: 1) Dlhodobé záväzky sú uvedené bez :
 a) odloženého daňového záväzku - bližšie uvedené v bode f) tejto časti (t.j. bez riadku 117 súvahy) .
 b) bez záväzkov zo sociálneho fondu - bližšie pozri bod g) tejto časti (t.j. bez riadku 114 súvahy)

e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) *Odložený daňový záväzok.*

1. Stav odloženého daňového záväzku ku dňu zostavenia účtovnej závierky :

Odložený daňový záväzok	Rok 2016	Rok 2015
Stav na konci účtovného obdobia (AÚ 481 20, riadok 051 súvahy)	115.383	126.480

2. *Odložený daňový záväzok - výpočet*

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku len z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely predstavujú

- účtovná hodnota pohľadávok daňovo uznaných až po zaplatení (úroky z omeškania) je 0,00 EUR odložený daňový záväzok z tohto titulu predstavuje 0,00 EUR ,
- účtovná hodnota majetku (dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný) je z titulu nižších účtovných odpisov ako daňových vyššia o 539.014,91 EUR, odložený daňový záväzok z tohto titulu predstavuje 113.193,13 EUR ,
- účtovná hodnota majetku (dlhodobý finančný majetok) je z titulu oceňovacích rozdielov z precenenia majetku vyššia o 10.427,65 EUR , odložený daňový záväzok z tohto titulu predstavuje 2.189.80 EUR .

3. *Vysporiadanie odloženého daňového záväzku k 31.12.2016 :*

- zaúčtované do výkazu ziskov a strát (náklad alebo výnos), t.j. +,- AÚ 592 xx vo výške spolu - 10.681,86 EUR
- s vplyvom na účty vlastného imania (v prípade oceňovacích rozdielov z precenenia dlhodobého finančného majetku) t.j. +,- AÚ 414 xx vo výške spolu - 415,56 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

g) Závazky zo sociálneho fondu .

Stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcom prehľade (k riadku 114 súvahy) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5.113	5.089
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6.377	5.963
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	784	305
Ostatná tvorba sociálneho fondu	---	---
Tvorba sociálneho fondu spolu	7.161	6.268
Čerpanie sociálneho fondu	6.015	6.244
Konečný zostatok sociálneho fondu	6.259	5.113

h) Vydané dlhopisy - spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neeviduje v účtovnej evidencii .

i) Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci a pôžičky - v priebehu roku 2016 spoločnosť nové nečerpala a ani z predchádzajúcich účtovných období ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje ich žiadne zostatky.

Stav záväzkov spoločnosti z tohto titulu je ku dňu 31.12.2016 vo výške 0,00 EUR (k riadkom 121, 139 a 140 súvahy) .

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

1. Stav a opis významných položiek tejto kategórie pasív súvahy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (riadok 141 až 145 súvahy) :

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2016	Rok 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7
- výdavky BO – poplatky za vedenie BÚ(peňažné ústavy)	0	7
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. Spoločnosť časovo rozlišuje výdavky budúcich období - poplatky za vedenie bankových účtov, týkajúce sa roku účtovného obdobia zodpovedajúceho účtovnej závierke a vyplatené v nasledujúcom v účtovnom období. V roku 2016 vo výške 0,00 EUR.

Iné položky časového rozlíšenia – výnosov a výdavkov budúcich období spoločnosť neevidovala.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - spoločnosť ako prenajímateľ ku dňu účtovnej závierky neeviduje v účtovnej evidencii .

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - spoločnosť ako nájomca ku dňu účtovnej závierky neeviduje v účtovnej evidencii .

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

(5) *Odložená daň.*

a) – e), g) *Ďalšie informácie o odloženej dani.*

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 157	---
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 5.631	---
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 pohľadávka neúčtovala	---	---
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	---	---
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	---	---
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 415 (zniženie odlož. DZ)	- 117 (zniženie odlož. DZ)
Sadzba dane z príjmov	21 %	22 %

f) *Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a výsledkom hospodárenia, t.j. prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej a zaúčtovanej dane z príjmov .*

Poznámka: 1) Sú zahrnuté výnosy z úrokov z účtov v peňažných ústavoch vo výške 35.693 EUR za rok 2016 - daň hradená zrážkou podľa § 43 a vysporiadaná v zmysle §17 ods. 3a) celkom vo výške 6.779 EUR.
2) Sú zahrnuté výnosy z úrokov z účtov v peňažných ústavoch vo výške 53,370 za rok 2015 - daň hradená zrážkou podľa § 43 a vysporiadaná v zmysle §17 ods. 3a) celkom vo výške 10.444 EUR.

Názov položky	Rok 2016			Rok 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	124.059	x	x	197.842	x	x
teoretická daň	x	27.293	22	x	43.525	22
Daňovo neuznané náklady	58.891	12.956	10,44	41.477	9.125	4,61
Výnosy nepodliehajúce dani	- 72.181 1)	- 15.880	- 12,80	- 60.550 1)	- 13.321	- 6,73
Vplyv nevykázanej daňovej P	---	---	---	---	---	---
Umorenie daňovej straty	---	---	---	---	---	---
Zmena sadby dane	---	---	---	---	---	---
Iné	---	---	---	---	---	---
Spolu	110.769	24.369	19,64	178.769	39.329	16,34
Splatná daň z príjmov	x	31.148	25,10	x	49.773	25,16
Odložená daň z príjmov	x	- 10.464	- 8,43	x	- 1.715	- 0,87
Celková daň z príjmov	x	20.684	16,67	x	48.058	24,29

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

Prehľad o odloženej dani (odloženej daňovej pohľadávke aj odloženom daňovom záväzku) je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :	549.443	574.911
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	549.443	574.911
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :	15.389	15.677
Odpočítateľné	- 15.389	- 15.677
Zdaniteľné	---	---
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	---	---
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	---	---
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	3.232	3.449
Uplatnená daňová pohľadávka	217	1.296
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	217	1.296
zaúčtovaná do vlastného imania	---	---
Odložený daňový záväzok	115.383	126.480
Zmena odloženého daňového záväzku	- 11.097	- 536
zaúčtovaná ako náklad	- 10.682	- 419
zaúčtovaná do vlastného imania	- 415	- 117

(6) *Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi* - spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neeviduje v účtovnej evidencii .

Článok IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát.

- (1) Spoločnosť za účtovné obdobie rok 2016 dosiahla
- o *výnosy celkom* vo výške 3.910.567,36 EUR,
 - o *náklady celkom* vo výške 3.786.508,24 EUR, t.j. pred zaúčtovaním daňovej povinnosti splatnej a odloženej dane.
 - o *výsledok hospodárenia (pred zdanením) celkom* vo výške 124.059,12 EUR
 - o *výsledok hospodárenia po zdanení celkom* vo výške 103.375,32 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

- a) *Hodnota tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky ako aj hlavných oblastí odbytu (k riadku 04 a 05 výkazu ziskov a strát) :*

Oblasť odbytu	Polygrafická produkcia		Polygrafické služby		Ostatné	
	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2015
Slovensko	3.345.880	3.150.868	25.670	45.342	79.409	59.259
Krajiny EÚ	18.981	31.531	0	200	380	42
Spolu	3.364.861	3.182.399	25.670	45.542	79.789	59.301

- b) *Zmena stavu vnútroorganizačných zásob :*
(k riadku 06 výkazu ziskov a strát a súčasne k riadkom 036 až 038 súvahy)

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový Stav	Rok 2016	Rok 2015
Nedokončená výroba a polotovary	13.392	26.372	12.168	- 12.980	14.204
Výrobky	49.395	30.973	37.302	18.422	- 6.329
Zvieratá ¹⁾	50	500	500	- 450 ¹⁾	---
Spolu	62.837	57.845	49.970	4.992	7.875
Manká a škody	x	x	x	89	---
Reprezentačné	x	x	x	---	---
Dary	x	x	x	---	---
Iné	x	x	x	---	---
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	5.531 (rozdiel 1,-EUR - zaokrúhlenie)	7.875

Poznámka: 1) Rozdiel v položke zásob „zvieratá“ sa nepremieta do výkazu ziskov a strát v riadku 06, nakoľko zmena stavu tejto položky súvisela s úhynom pôvodného a obstaraním nového strážneho psa.

- c) – d) *Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti činnosti.*

Prehľad jednotlivých položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke :
(k riadkom 07, 09, výkazu ziskov a strát)

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17.349	19.926
Aktivácia vlastných výrobkov	17.349	19.926
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (riadok 09) z toho:	4.632	7.336
Výnosy z postúpenia tuzemských pohľadávok v PC	0	0
Zmluvné pokuty, penále	0	0
Nárok na náhradu za škody z poistných udalostí (poistovne, iný subjekt)	2.613	856
Odpis záväzkov (tuzemských)	0	0
Zúčtovanie s Recyklačným fondom	1.242	3.357
Zúčtovanie Oprávky k OP k nadobudnutému majetku	777	3.114
Ostatné	0	9

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

e) *Osobné náklady*

Prehľad jednotlivých položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke :
(k riadkom 15 – 19 výkazu ziskov a strát) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Osobné náklady, z toho:	1.038.167	968.530
Mzdové náklady z toho:	750.685	698.537
Mzdové náklady	750.685	698.537
Ostatné náklady na závislú činnosť	---	---
Náklady na sociálne poistenie, z toho:	257.542	241.879
Sociálne poistenie	189.891	176.008
Zdravotné poistenie	67.651	65.871
Sociálne náklady z toho:	29.940	28.114
Zákonné sociálne náklady – stravovanie zamestnancov	16.206	14.459
Zákonné sociálne náklady – prídely do SF	6.377	5.962
Zákonné soc. náklady – mzdové náklady	4.415	3.795
Zákonné soc. náklady – zdravotná starostl. o zamestnancov	3.388	3.980
Zákonné sociálne náklady – ostatné náklady	- 446	- 82

f) *Výnosy z finančnej činnosti.*

Prehľad jednotlivých položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke (k riadkom 29 až 44 výkazu ziskov a strát) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Finančné výnosy, z toho:	324.919	390.151
Kurzové zisky, z toho:	286.694	336.430
kurzové zisky ku dňu zostavenia ÚZ	71.841	21.473
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	38.225	53.721
Výnosové úroky	38.225	53.721
Ostatné	0	0

g) *Náklady na poskytnuté služby* - opis a suma významných položiek je uvedený v nasledujúcom prehľade .
(k riadku 14 výkazu ziskov a strát) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	459.461	432.329
opravy a udržiavanie	100.656	151.279

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Nájomné	5.128	4.542
prepravné, výkony spojov	33.116	21.748
komunálne služby ,strážne služby , ochrana majetku	53.671	53.896
kooperácia – výrobná	182.860	117.262
audity a ost.poradenská činnosť, software služby , a pod.	38.971	40.285
reklama, inzercia , internetové služby	15.105	16.442
poplatky, ostatné služby, vr. cestovné a náklady na reprez.	29.954	26.875

h) *Ostatné náklady na hospodársku činnosť* - opis a suma významných položiek je uvedený v nasledujúcom prehľade (k riadku 26 výkazu ziskov a strát) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	54.935	27.609
Dary	67	116
Odpis pohľadávok, vrátane postúpených	29.191	0
Členské príspevky (zákonné – Zväz polygrafie)	0	0
Poistenie	25.572	27.492
Ostatné	105	1

i) *Finančné náklady.*

Prehľad jednotlivých položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke (k riadkom 45 až 54 výkazu ziskov a strát) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Finančné náklady z toho:	285.294	308.823
<i>Kurzové straty,</i> z toho:	<i>283.502</i>	<i>307.173</i>
kurzové straty ku dňu zostavenia ÚZ	28.031	42.629
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov,</i> z toho:	<i>1.792</i>	<i>1.650</i>
Nákladové úroky	---	---
Ostatné – bankové poplatky	1.792	1.650

(2) *Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný charakter* - spoločnosť o nich v priebehu účtovného obdobia roku 2016 neúčtovala (nevyskytli sa, nebol taký účtovný prípad).

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

(3) Náklady na overenie účtovnej závierky auditorom.

Prehľad jednotlivých položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke (z riadku 14 výkazu ziskov a strát) :

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Náklady voči auditorovi, audít. spoločnosti , z toho:	5.974	5.974
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5.974	5.974
iné uisťovacie audítorské služby	---	---
súvisiace audítorské služby	---	---
daňové poradenstvo	---	---
ostatné neaudítorské služby	---	---

(4) Čistý obrat .

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Tržby za vlastné výrobky	3.364.861	3.182.399
Tržby z predaja služieb	105.459	104.843
Tržby za tovar	---	---
Výnosy zo zákazky	---	---
Výnosy z nehnuteľností na predaj	---	---
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3.470.320	3.287.242

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

(1) a) – b) Podmienený majetok a podmienené záväzky.

Spoločnosti nie sú známe žiadne podmienené záväzky, t.j. budúce možné záväzky a povinnosti nevykazané v súvahe, a ani žiadny podmienený majetok, t.j. budúce práva nevykazané v súvahe .

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch, spoločnosti nie sú známe, spoločnosť neviduje.

(3) Podsúvahové účty .

Na podsúvahových účtoch spoločnosť vedie evidenciu :

1. *Prenajatý majetok,* ktorý spoločnosť eviduje (SÚ 790) v účtovnej obstarávacej hodnote a v analytickom členení podľa položiek majetku. Zmluvy o nájme sú uzatvorené na dobu určitú.
2. *Cudzí majetok materiál prijatý na spracovanie,*

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

v rámci výrobnéj kooperácie, (tlač, lamino, väzba a pod.), ktorý spoločnosť sleduje v analytickom členení na papier a ostatný materiál (SÚ 760).

Stav tohto podsúvahového účtu k 31.12.2016 aj k 31.12.2015 bol 0,00 EUR .

3. *Odpísané pohľadávky*, ktoré spoločnosť sleduje (SÚ 770) v analytickom členení tuzemsko a export a podľa jednotlivých rokov (od roku 2000).
4. *Majetok v nájme (operatívny nájom)*, ktorý spoločnosť eviduje (SÚ 795) v účtovnej evidencii vo výške priemerného ročného nájmu.

Názov položky	Rok 2015	Rok 2015
Prenajatý majetok	268.312	268.312
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3.088	3.088
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	659.529	605.408
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Článok VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

a) – j)

Za obdobie odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (31.12.2016), do dňa jej zostavenia nanastali v spoločnosti žiadne skutočnosti a udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti,

Článok VII.

(1) a) - c) Informácie o spriaznených osobách.

Medzi *spriaznené osoby* spoločnosti patria spoločníci, zamestnanci a ostatné spriaznené osoby. V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou len nasledovné obchody:

- krátkodobé finančné pôžičky (so splatnosťou max. do jedného roka), poskytnuté spoločnosťou zamestnancom, pričom v roku 2016 :
 - poskytnuté nové krátkodobé finančné pôžičky vo výške : + 0 EUR
 - prijaté splátky vr. tých, ktoré boli poskytnuté v predchádzajúcom roku: - 600 EUR
 - prijaté úroky z pôžičiek : + 16 EUR
 - predaj majetku vyradeného z evidencie a používania v spoločnosti zamestnancom (osobné automobily v zostatkovej hodnote 0,00 EUR) + 6.100 EUR

Zostatok poskytnutých finančných pôžičiek zamestnancom ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol k 31.12.2016 vo výške 834,00 EUR (k 31.12.2015 vo výške 1.434,00 EUR) .

(2) a) – e) a (3) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý je súčasne spoločníkom ako aj výkonným riaditeľom spoločnosti (ako výkonný riaditeľ - s príjmom so závislej činnosti) .

Iné orgány spoločnosť nemá a ani v minulých obdobiach nemala.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

Výkonné vrcholové vedenie spoločnosti predstavujú spoločníci, ktorí majú so spoločnosťou uzatvorený pracovný pomer na dobu neurčitú (príjmy zo závislej činnosti).

Článok VIII. Ostatné informácie :

- (1) *Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme – nie je náplň.*
- (2) *Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d, ods. 6. Zákona o účtovníctve) – nie je náplň.*
- (3) *Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d, ods. 6. Zákona o účtovníctve) – nie je náplň.*

Článok IX. Prehľad o pohybe vlastného imania .

(1) až (3)

Položka vlastného imania	Rok 2016				Stav na začiatku účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6.640				6.640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Rezervné fondy spolu	253.989				253.989
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9.237		- 999		8.238
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.515.855				5.515.855
Neuhradená strata minul. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	149.784	103.375	149.784		103.375
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO : 30223563
	DIČ : 2020467647

Položka vlastného imania	Rok 2015				Stav na začiatku účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6.640				6.640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Rezervné fondy spolu	253.989				253.989
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9.651		- 414		9.237
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.515.855				5.515.855
Neuhradená strata minul. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73.305	149.784	73.305		149.784
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok IX. Prehľad peňažných tokov.

Pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti spoločnosť používa nepriamu metódu. Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe č.1 k poznámkam.

Vypracovala: Ing. Mellová, ekonomická riaditeľka

Schválil : Peter Mello, konateľ spoločnosti

Prievidza, máj 2017