



Accountants &  
business advisers

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA z overenia účtovnej závierky a výročnej správy**

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti  
**HELORO s. r. o.**  
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2016

### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HELORO s.r.o., so sídlom Medená 5, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

### *Základ pre názor*

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

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa 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*

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 nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

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

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

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

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

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

22. mája 2017  
Prievidza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
PKF Slovensko s.r.o.  
Nábr. Sv. Cyrila 47, Prievidza  
Licencia UDVA č. 40



Zodpovedný audítor:  
Ing. Štefan Kardoš, CA  
Licencia číslo 714

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarávnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 0 2 7 5 2 5 IČO 3 1 4 1 3 3 9 1 SK NACE 4 5 . 1 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HELORO s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MEDENÁ

Číslo

5

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

ODDIEL: SRO, 3 7 1 6 7 / B

Telefónne číslo

3 5 7 7 0 1 4 2 8

Faxové číslo

3 5 7 7 0 3 0 0 9

E-mailová adresa

SUSANSKA@HELORO.SK

Zostavená dňa:

0 2 . 0 5 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 6 8 2 1 6 5	3 4 7 0 2 3 2	
			2 1 1 9 3 3		2 7 7 6 0 1 3
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 1 0 6 1 7	1 1 3 8 3 0 8	
			1 7 2 3 0 9		1 1 4 8 7 4 5
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 0 7 6 0	2 1 1 6	
			8 6 4 4		4 2 6 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 7 6 0	2 1 1 6	
			8 6 4 4		4 2 6 8
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			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 2 9 9 8 5 7	1 1 3 6 1 9 2	
			1 6 3 6 6 5		1 1 4 4 4 7 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 7 6 9 4	1 1 7 6 9 4	
					1 1 7 6 9 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 6 3 5 8 6	7 7 5 2 7 0	
			8 8 3 1 6		8 0 4 0 2 8
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 0 9 5 7 7	2 3 4 4 7 8	
			7 5 0 9 9		2 2 2 7 5 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 0 0 0 2 5 0	8 7 5 0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 3 5 4 1 2 8	2 3 1 4 5 0 4	
			3 9 6 2 4		1 6 0 8 2 6 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 7 7 0 5 2	1 1 4 9 1 6 6	
			2 7 8 8 6		8 1 0 7 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 1 4 1 7	1 7 4 8 3 9	
			6 5 7 8		2 3 0 4 6 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 1 0 0 4	1 1 0 0 4	
					9 3 0 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 8 3 3	6 8 3 3	
					7 3 1 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	9 6 3 6 3 4	9 4 2 3 2 6	
			2 1 3 0 8		5 6 3 6 5 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 4 1 6 4	1 4 1 6 4	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>7 8 7 2 9 6</b>	<b>7 7 5 5 5 8</b>	
			<b>1 1 7 3 8</b>		<b>6 6 9 0 5 6</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>5 3 5 9 5 3</b>	<b>5 2 4 2 1 5</b>	
			<b>1 1 7 3 8</b>		<b>5 4 0 0 2 8</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
				Brutto - časť 1	Netto	
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 3 5 9 5 3		5 2 4 2 1 5	
			1 1 7 3 8			5 4 0 0 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 7 7 0 8 9		1 7 7 0 8 9	
						2 5 5 3 1
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 7 9 1 3		6 7 9 1 3	
						9 7 1 8 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 3 4 1		6 3 4 1	
						6 3 1 3
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 8 9 7 8 0	3 8 9 7 8 0	1 2 8 4 7 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 8 5 0	6 8 5 0	9 9 7 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 2 9 3 0	3 8 2 9 3 0	1 1 8 5 0 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 4 2 0	1 7 4 2 0	1 9 0 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 1 5	6 1 5	2 4 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 8 0 5	1 6 8 0 5	1 8 7 5 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 4 7 0 2 3 2	2 7 7 6 0 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 1 6 9 9 6	1 1 8 2 1 8 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 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	1 3 9 8	1 3 9 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 9 8	1 3 9 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 0 2 1 4 7	8 0 6 4 8 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 0 2 1 4 7	8 0 6 4 8 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 0 6 8 1 1	3 6 7 6 6 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 4 8 8 4 0	1 5 9 3 2 9 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 6 3 6 2	9 6 9 5 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 0 1 6 5	7 7 2 2 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 2 7	2 1 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 3 7 0	1 7 6 0 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 8 6 8 0 0	5 2 6 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 6 1 6 3 6	7 6 8 8 5 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 5 7 9 2 1	6 9 2 7 7 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 1 5 7 9 2 1	6 9 2 7 7 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 4 0 4 9	3 6 8 8 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 1 1 6	2 3 2 4 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 6 0 6	5 9 3 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 9 4 4	1 0 0 2 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 4 8 4 2	6 2 2 8 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 4 9 6 8	1 6 6 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 9 8 7 4	4 5 6 8 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 9 2 0 0	1 3 9 2 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 3 9 6	5 3 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 4 9	5 3 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 6 4 7	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 0 3 2 2 2 0 4	1 0 8 1 8 9 3 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 3 7 0 5 9 2	1 0 8 3 9 9 0 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 3 1 7 1 8 4	8 4 1 7 7 1 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 8 9 4 6 4	2 4 8 3 2 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 7 1 5 5 5 6	2 1 5 2 8 9 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 4 7 6	4 5 6 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	9 8 5 2	8 3 0 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 7 0 0	2 0 8 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 3 6 0	6 0 1 4
**	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	9 8 1 3 2 7 3	1 0 3 2 9 1 3 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 8 4 4 3 5 7	7 8 0 2 2 5 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 9 5 2 0 0	8 9 3 9 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 6 2 8	2 6 2 5 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 3 5 6 1 8	7 2 1 0 2 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 7 7 9 9 3	7 7 3 9 7 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 9 8 1 3	5 3 3 1 4 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 3 5 0 0	2 2 1 6 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 2 4 9 4	1 8 6 9 7 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 2 1 8 6	3 1 7 0 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 7 6 9 7	3 0 7 9 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 4 9 5 8	4 6 3 9 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 4 9 5 8	4 6 3 9 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 0 1 0 3	1 7 7 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 8 2 0	3 8 0 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 1 8 9 9	2 8 9 4 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 5 7 3 1 9	5 1 0 7 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 0 6	2 2 4 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 2 3	1 1 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 2 3	1 1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 8 3	2 1 3 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 1 3 5 2	3 1 5 5 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 1 5 0 8	2 1 8 1 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 5 0 8	2 1 8 1 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 3	1 0 9 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 6 5 1	8 6 5 4



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

**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**  
 v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015)

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>HELORO s.r.o.</b>
Sídlo:	811 02 Bratislava, Medená 5
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 06.05. 1992.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HELORO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Inžiniersko-poradenská činnosť v stavebníctve a v oblasti strojárstva, prevádzkovanie stavebno-montážnych a stavebno-údržbárskych prác, montáž a údržba strešných a iných železných konštrukcií, zatepľovanie budov, izolačné práce
- Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov
- Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť so stavebným materiálom, stavebnými polotovarmi, strojmi a strojnými zariadeniami, hutným a spojovacím materiálom, dopravnými prostriedkami a autosúčiastkami, pneumatikami, bicyklami, výrobkami zo skla, porcelánu a keramiky, textilom a bytovým textilom, odevami, obuvou, drogistickým tovarom, kozmetikou, nábytkom a bytovými doplnkami, koženou galantériou, spotrebnou elektronikou, fotokino potrebami, optickými prístrojmi, originálne balenými požívatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
- Zahranično-obchodná činnosť
- Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Zásielkový predaj
- Baliace činnosti
- Výroba výrobkov z plastov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Prenájom hnuiteľných vecí
- Reklamné a marketingové služby
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

- Maloobchod a veľkoobchod s motorovými vozidlami s ojazdenými motorovými vozidlami, s náhradnými dielmi pre motorové vozidlá, s autodoplnkami, s motocyklami a náhradnými dielmi pre motocykle
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Vykonávanie odťahovej služby
- Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Opravy karosérií
- Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
- Výlučný sprostredkovateľ poistenia
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
- Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
- Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
- Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
- Skladovanie
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Stavebné cenárstvo
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- Opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Poradenská činnosť v oblasti energetiky v rozsahu voľnej činnosti
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Oprava vyhradených technických zariadení plynových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
- Výkon činnosti energetického audítora
- Poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)



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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 470 232	2 776 013	NIE
Čistý obrat celkom	10 370 592	10 818 938	ANO
Počet zamestnancov	56	50	NIE

Komentár: 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 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **bez náplne**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 07.07.2016

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

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): **žiadny**

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: **žiadny**

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

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): **bez náplne**

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	56	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	54
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Riadna účtovná závierka Spoločnosti je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **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. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **žiadne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **žiadne**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; nehmotný majetok tvoria zložky majetku, ktorých obstarávacía cena je vyššia ako 2400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 518-Ostatné služby)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DNHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DNHM nebol obstaraný iným spôsobom

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; hmotným majetkom sú samostatné hnuiteľné veci, ktorých obstarávacía cena je vyššia ako 1700,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 501 –Spotreba materiálu )

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DHM nebol obstaraný iným spôsobom

7. Dlhodobý finančný majetok: Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

8. Zásoby obstarané kúpou: v priebehu účtovného obdobia zásoby materiálu boli ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné a pod.); Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda kízavého váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade; Spoločnosť nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: v priebehu účtovného obdobia zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli ocenené vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií (priamymi nákladmi - materiál, mzda, spotreba energií, odpisy strojov, nájomné atď.); Spoločnosť účtuje o zásobách vytvorenou vlastnou činnosťou spôsobom A

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: zásoby neboli obstarané iným spôsobom
11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť účtuje o projektoch ako zákazkovú výrobu. Zákazka má vlastné interné číslo. Počas účtovného obdobia všetky došlé a vyššie doklady na projekty boli sledované v účtovníctve podľa tohto čísla. K 31.12.2016 zostatok zákazkovej výroby je upravený použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.
12. Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou, obstarávacími cenami pri ich odplatnom nadobudnutí. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia pohľadávok sa zaúčtovávajú výsledkovo. Opravná položka sa tvorí najmä pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke k dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.
13. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu)
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania nákladov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o príjmoch budúcich období na príslušných účtoch pohľadávok.
15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia záväzkov sa zaúčtovávajú výsledkovo. Závazky pri ich odplatnom prevzatí sa oceňujú s obstarávacou cenou.
- Rezervy boli tvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 20 rezervy a opravné položky a s opatrením MF SR č.23054/2002-92 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení neskorších predpisov § 19 zásady pre tvorbu a požitie rezerv na predpokladané riziká , straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou :
- Spoločnosť tvorí rezervy :
- na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného , ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca
  - na náklady na overenie účtovnej závierky vykazovaného účtovného obdobia
  - na nevyfakturované dodávky energií (voda, plyn a pod.)
  - na súdne spory
  - na straty zo zákazky
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania výnosov a výdavkov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o výdavkoch budúcich období na príslušných účtoch záväzkov.
17. Deriváty: Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch
18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti;

20. Majetok obstaraný v privatizácii: Spoločnosť neviduje majetok nadobudnutý privatizáciou

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov, o odloženej dani z príjmov Spoločnosť má povinnosť účtovať pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období; odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach

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

c) Záväzky 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: **bez náplne**

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne**

f) **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 (%)	Odpisová metóda
Software	013.A	5	20	Lineárna
Stavby	021.A	30	3,33	Lineárna
SHV a SHV (KJ TEDOM, výpočtová technika)	022.A	4	25	Lineárna
SHV a SHV (Dopr., prostr., mer. príst., kompresor, nábytok...)	022.A	8	12,50	Lineárna
SHV a SHV (Del.stroj, geometria,....)	022.A	12	8,33	Lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (prístrešok)	029.A	12	8,33	Lineárna

Spoločnosť nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Spoločnosť použil pri softvéri(VEMA) dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku.

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. podľa zákona o dani z príjmov.

5) **Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: žiadne**

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

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	6 492	0	0	0	0	0	6 492
Prírastky	0	2 152	0	0	0	0	0	2 152
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	8 644	0	0	0	0	0	8 644
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	4 268	0	0	0	0	0	4 268
Stav na konci	0	2 116	0	0	0	0	0	2 116

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	9 378	0	0	0	0	0	9 378
Prírastky	0	1 382	0	0	0	1 382	0	2 764
Úbytky	0	0	0	0	0	1 382	0	1 382
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	4 500	0	0	0	0	0	4 500
Prírastky	0	1 992	0	0	0	0	0	1 992
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	6 492	0	0	0	0	0	6 492
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>4 268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 268</b>

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>266 527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 247 807</b>
Prírastky	0	0	51 328	0	0	9 000	60 328	4 500	125 156
Úbytky	0	0	8 278	0	0	0	60 328	4 500	73 106
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>309 577</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 299 857</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>59 558</b>	<b>43 772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 330</b>
Prírastky	0	28 758	39 605	0	0	250	0	0	68 613
Úbytky	0	0	8 278	0	0	0	0	0	8 278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>88 316</b>	<b>75 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163 665</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>804 028</b>	<b>222 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 144 477</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>775 270</b>	<b>234 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 136 192</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>666 931</b>	<b>109 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 517</b>	<b>6 846</b>	<b>910 991</b>
Prírastky	0	196 655	159 557	0	0	0	345 695	65 007	766 914
Úbytky	0	0	2 033	0	0	0	356 212	71 853	430 098
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>266 527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 247 807</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>35 165</b>	<b>24 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 176</b>
Prírastky	0	24 393	21 794	0	0	0	0	0	46 187
Úbytky	0	0	2 033	0	0	0	0	0	2 033
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>59 558</b>	<b>43 772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 330</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>631 766</b>	<b>84 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 517</b>	<b>6 846</b>	<b>851 815</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>804 028</b>	<b>222 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 144 477</b>

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnicke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **žiadne**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	981 280
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Na základe zmluvy o zriadení záložného právo k nehnuteľnostiam č. 2215/ZPNM1/8420 v prospech záložnému veriteľovi BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	5 063	6 555	5 040	0	6 578
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	21 194	21 308	21 194	0	21 308
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>26 257</b>	<b>27 863</b>	<b>26 234</b>	<b>0</b>	<b>27 886</b>

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné zníženie materiálu na základe odborného odhadu zásob bez obratu v posledných 365 dňoch a pri tovare v hodnote rozdielu medzi predpokladanou predajnou cenou a obstarávacou cenou.

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 668 504,- €

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: zmluvnými výnosmi

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: bez náplne

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	195 761	195 761
Celková suma vykázaných ziskov	68 000	68 000



Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	177 089	177 089
Suma prijatých preddavkov	64 003	64 003
Suma zadržanej platby	0	0

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>8 057</b>	<b>4 984</b>	<b>1 164</b>	<b>139</b>	<b>11 738</b>
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	8 057	4 984	1 164	139	11 738
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota Pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
NWT, a.s.	2 655	2 655	100 %
Drevona Holding a.s.	3 757	3 757	100 %
UNIPHARMA a.s.	3 840	3 840	100 %

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam :

- opravné položky sa tvoria k nepremličaným pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a je u nich predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia
- opravné položky sa tvoria vo výške : 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti  
75 % k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti  
100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti
- k zúčtovaniu opravných položiek k pohľadávkam dôjde z dôvodu úhrady pohľadávok, na ktoré boli tvorené OP

## q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	587 791	199 505	787 296

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	452 372	224 741	677 113

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	850 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000569C/CORP/2015 v prospech záložného veriteľa UniCredit Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie Zmluvy o úverovom rámci číslo:000569/CORP/2015, zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s. na zabezpečenie zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02312/2015/EIF 2013

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): pozri časť 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY písm. f)

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne**

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné práv a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	<b>615</b>
Ostatné	615
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>16 805</b>
Údržba ekon. systému VEMA	1 898
Ostatné	1 044
Bisnode správy	787
Telefónne poplatky	632
Poistenie majetku a zodp. za škodu	2 449

Povinné zmluvné a havarijné poistenie mot.voz.	3 693
Reg. a ročná údržba domény	119
Nájomné	948
Parkovné	270
Reklamné služby, inzercia	4 900
Úroky	65
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Splatené ZI vo výške 6 640,- €
2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **žiadny**
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>367 661</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	365 661
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>367 661</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **Žiadny**

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: na 1 Euro podielu na ZI pripadá 61,27 Eur zisku

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- prídel do sociálneho fondu : 2 000,- €
- nerozdelený zisk minulých rokov : 404 811,16 €

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>62 281</b>	<b>28 572</b>	<b>25 948</b>	<b>63</b>	<b>64 842</b>
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov. poistného	16 600	24 968	16 600	0	24 968
na audit účt. závierky	5 100	2 260	5 100	0	2 260
na nevyfakt. energie	4 311	1 344	4 248	63	1 344
na súdny spor	36 270	0	0	0	36 270

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	19 033	62 281	19 033	0	62 281
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov. poistného:	12 132	16 600	12 132	0	16 600
na audit účt. závierky	5 100	5 100	5 100	0	5 100
na nevyfakt. energie	1 801	4 311	1 801	0	4 311
na súdny spor	0	36 270	0	0	36 270

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	96 362	0	96 362
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	661 567	600 069	1 261 636

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	96 959	0	96 959
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	465 310	303 548	768 858

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>96 362</b>	<b>96 959</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	96 362	96 959

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>1 261 636</b>	<b>768 858</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	661 567	465 310
Závazky po lehote splatnosti	600 069	303 548

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Závazky zabezpečené záložným právom	žiadna	0
Závazky zabezpečené inou formou zabezpečenia	žiadna	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 136 193	938 617	197 576	21	41 491
Nedaňové opravné položky k zásobám	27 886	0	-27 886	21	-5 856
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	8 960	0	-8 960	21	-1 882
Nedaňové rezervy	66 006	24 968	-41 038	21	-8 618
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	8 408	0	-8 408	21	-1 765
Iné .....	0	0	0	21	0
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>23 370</b>

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>2 132</b>	<b>1 217</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 720	2 911
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>5 720</b>	<b>4 911</b>
Čerpanie sociálneho fondu	5 025	3 996
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>2 827</b>	<b>2 132</b>

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
			0	386 800	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a.	20.09.2020
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
			0	139 200	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a.	20.09.2020
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

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

- účelový úver poskytnutý na základe zmluvy č.2215/INV1/8420 od BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, zostatok úveru k 31.12.2016 – 526 000,- €.

Zabezpečenie : záložné právo k nehnuteľnosti na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.2215/ZPNM1/8420 zo dňa 05.10.2015,  
notárska zápisnica č. N 2088/15 ako exekučným titulom, na podklade ktorej je možné vykonať exekúciu na vymoženie peňažných záväzkov,  
vinkulovanie výplaty poisťného plnenia v prospech Banky.

- kontokorentný úver na základe zmluvy č. S02312/2015/EIF 2013 od Tatra Banky, a.s. s výškou úverového rámca 500 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2016 – 0,- €

Zabezpečenie : zmluva o garancii, zmluva o záložnom práve k pohľadávkam – notárska zápisnica N 57/2015, bianko zmenky

- Úverový rámec na základe zmluvy č. 000569/CORP/2015 od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky s výškou úverového rámca 200 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2016 – 0,- €.

Zabezpečenie : zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 000569C/CORP/2015 – notárska zápisnica N 75/2015, bianko zmenky

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)-záväzková provízia platené dozadu	749
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) – nájomné platené dopredu	3647

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	800	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21 %	22 %

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	527 473	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	527 473	116 044	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	68 548	15 081	22 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	73 858	16 249	22 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22 %
6	Základ dane (R500 DP):	522 163	114 876	22 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia, daň z úrokov)	0	23	22 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	114 899	22 %
9	Odložená daň z príjmov:	X	5 763	22 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	120 662	22 %

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	481 455	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	481 455	105 920	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	123 898	27 257	22 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	36 060	7 933	22 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22 %
6	Základ dane (R500 DP):	569 293	125 244	22 %

7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia, daň z úrokov)	0	21	22 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	125 265	22 %
9	Odložená daň z príjmov:	X	-11 471	22 %
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	X	113 794	22 %

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výrobky	289 464	248 328
Služby	2 047 052	1 881 295
Tovar	7 317 184	8 417 712
Zákazky	668 504	271 603

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 004	9 308	5 972	1 696	3 336
Výrobky	6 833	7 311	6 808	-478	503
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 837</b>	<b>16 619</b>	<b>12 780</b>	<b>1 218</b>	<b>3 839</b>
Manká a škody	x	x	X	151	319
Reprezentačné	x	x	X	0	112
Dary	x	x	X	0	0
Iné (obchodné vzorky)	x	x	X	107	293
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>1 476</b>	<b>4 563</b>

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru	8 960	998
Aktivácia vnútro podnikovej prepravy	840	420
Aktivácia hmotného dlhodobého majetku	52	6 888
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>9 852</b>	<b>8 306</b>



d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DNHM a DHM	2 430	2 083
Tržby z predaja materiálu	7 270	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	213	50
Ostatné výnosy z HČ – prebytok na zásobách	1 252	2 240
Ostatné výnosy z HČ – náhrady z poisť.údalostí	21 068	3 396
Ostatné výnosy z HČ – predaja Drm	4 357	0
Ostatné výnosy z HC(bezodpl.nadob.,preplatky...)	470	328
<b>Výnosy z HČ – účt. skupina 64 x(R008+R009 VZaS)</b>	<b>37 060</b>	<b>8 097</b>

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	699 813	533 140
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	73 500	22 166
Sociálna poisťovňa	190 604	136 738
Zdravotná poisťovňa	71 890	50 234
Iné osobné a sociálne náklady	42 186	31 700
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 077 993</b>	<b>773 978</b>

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	123	113
Kurzové zisky počas roku (663.A)	22	582
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1 361	1 549
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>1 506</b>	<b>2 244</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
opravy a udržiavanie	14 781	17 298
opravy a udržiavanie mot.vozidiel	11 099	6 803
služby spojené s uzavretými zmluvami, objednávkami	217 496	272 226
nájomné za motorové vozidlá	4 281	6 022
nájomné za kanc. a nebyt. priestory	43 607	53 070
nájomné za výrobné stroje, lešenia, fliaš tech.plyn.	10 172	5 174
techn.podpora za kog.jedn.Libher	0	99 576
poradenské, administratívne služby	3 503	728
ubytovanie	77	98
služby BOZP a PO	2 920	3 600
prepravné služby	16 177	12 545
služby spojené s výstavami a konferenciami	0	310
vyhotovenie WEB stránky	9 350	8 624
telekomunikačné poplatky	15 735	11 849

údržba softvérov, poč. siete	8 506	6 406
poštovné služby	4 307	4 671
reklamné služby	58 908	56 154
právne a notárske služby	9 911	5 471
vypracovanie dokumentácie	882	3 694
služba na výrobu lehátko	1 220	679
skúšky+certifikácia zhody výrobkov	2 124	7 238
Zrážková voda	1 368	1 767
Audit škoda, test kvality	4 175	5 521
Audítorské služby	9 460	7 200
Školenia, kurzy semináre	7 600	5 239
Odmeny na základe zmlúv o spolupráci	5 798	41 127
Licenčné poplatky	9 132	12 139
Servisné služby a revízie Škoda	1 980	4 447
STK, osv. O STK, emis. kontroly Škoda	6 851	4 611
ostatné služby	38 611	31 921
Reprezentačné náklady	8 592	8 306
Cestovné	6 995	16 507
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>535 618</b>	<b>721 021</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,551x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Predaný tovar z toho</b>	<b>6 844 357</b>	<b>7 802 253</b>
Motorové vozidlá nové s príslušenstvom	6 327 750	7 141 273
Motorové vozidlá ojazdené	130 905	201 529
Izolačná polyetilénová pena, drevovýrobky, ostatný tovar	385 702	459 451
<b>Spotreba materiálu z toho</b>	<b>1 161 917</b>	<b>858 261</b>
materiál na opravy a údržby	662 637	544 697
materiál – farby Thermoshiel, stavebný materiál	14 271	33 599
obchodné vzorky	258	489
PHM pre dopravné prostriedky	22 979	16 750
materiál na opravu dopravných prostriedkov	7 445	3 125
nakúpený drobný hmotný majetok	18 725	21 968
kancelársky materiál	5 937	5 043
reklamné predmety	2 075	1 843
Ostatý materiál (odb.lit., letáky...)	1 393	1 692
drobný materiál mimo sklad, priama spotreba	204 534	35 947
spotrebný materiál pri výrobe	8 458	7 948
čistiaci, hygienický materiál	1 707	1 704
materiál na výrobu vlastných výrobkov	211 498	183 456
<b>Spotreba energie z toho</b>	<b>33 283</b>	<b>35 646</b>
elektrina	9 798	10 378
voda	725	849
plyn	22 760	24 419
<b>Opravné položky k zásobám z toho</b>	<b>1 628</b>	<b>26 257</b>
k materiálu	1 514	5 063
k tovaru	114	21 194
<b>Dane a poplatky z toho</b>	<b>37 697</b>	<b>30 792</b>
daň z motorových vozidiel	4 159	2 976
Daň z nehnuteľností	5 167	0
kolky	24 704	25 377
Koncesionárky poplatok	956	223
Poplatky za komunálny odpad	1 264	1 122
Odvod za nepln.pov.podielu zam obč. do ZP	1 045	1 019

Ostatné	402	75
<b>Odpisy a OP k DHM a DNHM</b>	<b>64 958</b>	<b>46 399</b>
<b>Zostatková hodnota predaného DM a materiálu</b>	<b>30 103</b>	<b>1 779</b>
<b>Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam</b>	<b>3 820</b>	<b>3 803</b>
<b>Ostatné náklady na HČ z toho :</b>	<b>21 899</b>	<b>28 945</b>
Dary	0	4 500
Pokuty a penále	2 521	840
Odpis pohľadávok	0	151
povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov	5 054	5 097
havarijné poistenie dopravných prostriedkov	6 208	3 778
poistenie hnutelných vecí a zodp. za škodu	3 808	1 990
členské príspevky	800	1 030
Rezerva na stratu zo zákazky	0	1 164
manká a škody	3 497	10 322
Ostatné	11	73

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	21 508	21 812
Kurzové straty počas roku (563.A)	152	445
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	41	648
Ostatné finančné náklady (56x)	9 651	8 654
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>31 352</b>	<b>31 559</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, 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):

Škoda z dôvodu živelných pohrôm	Výnos
	17 730

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 460	7 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	240
Neaudítorské služby	0	0

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	7 317 184	8 417 712
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	289 464	248 328
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 715 556	2 152 898
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 322 204</b>	<b>10 818 938</b>

Geografická oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zákazky)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	123 507	106 504	1 938 109	1 830 092	3 378 836	4 182 998	668 504	280 356
Maďarsko	165 927	133 543	45 124	19 728	9 556	4 911	0	0
Rumunsko	0	5 229	291	50	0	0	0	0
Česká republika	30	3 052	15 561	4 215	22 220	152 506	0	-8 753
Nemecko	0	0	3 592	2 076	3 906 572	4 077 297	0	0
Taliansko	0	0	41 793	24 429	0	0		
Rakúsko	0	0	2 362	705	0	0		
Švajčiarsko	0	0	171	0	0	0		
Poľsko	0	0	49	0	0	0		
<b>Spolu</b>	<b>289 464</b>	<b>248 328</b>	<b>2 047 052</b>	<b>1 881 295</b>	<b>7 317 184</b>	<b>8 417 712</b>	<b>668 504</b>	<b>271 603</b>

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený 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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **žiadne**

1b) **Podmienené 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:

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:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prebiehajúci súdny spor vzniknutý z obchodnoprávneho vzťahu zmluvy o dielo, v ktorej si voči nám ako zhotoviteľovi diela uplatňuje pohľadávku 43 524,- € spoločnosť NWT, a.s., Hulín, ČR. Vo veci bol vydaný Okresným súdom

Bratislava I platobný rozkaz, voči ktorému spoločnosť podal odpor z dôvodu nesúhlasu s právnym nárokom protistrany. Na uvedený súdny spor bola vytvorená rezerva vo výške zaúčtovaných výnosov 36 270,- €.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **žiadne**

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	48 207	52 736
Majetok prijatý do úschovy	25 575	16 513
Pohľadávky z opcí	0	0
Závazky z opcí	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné .....	0	0

Spoločnosť má svoje administratívne, skladové a výrobné priestory v Komárne (109,85 m<sup>2</sup> + 95,5 m<sup>2</sup> + 779 m<sup>2</sup>) v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 19 127,- €.

Spoločnosť má nebytové priestory v Štúrove (predajňa + sklad +nádvorie) v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluva bola ukončená k 30.04.2016. Nájomné predstavuje 7 000,- €.

Spoločnosť má svoje administratívne a skladové priestory v Bratislave (414,00 m<sup>2</sup> + 54,0 m<sup>2</sup>) v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 17 280,- €.

Spoločnosť má v nájme výrobné stroje v počte 4 ks, ktorých hodnota je 73 650,- €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné je 4 800,- €.

Spoločnosť má v zmysle zmluvy o zriadení konsignačného skladu majetok (materiál – motorový olej) v úschove, ktorej výška k 31.12.2016 je 6 718,- €. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede.

Spoločnosť má v úschove materiál na výrobu izolačného potrubia a vyrobené izolačné potrubia pre taliansku spoločnosť TROCELLEN ITALIA SPA, ktorej výška k 31.12.2016 je 18 857,- €.

#### 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 dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **žiadne**

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: **žiadne**

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

### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: INTEKOM a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Poskytnuté služby (servis)	522 690	420 852

Spriaznená osoba: COM-therm, spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Prijaté služby (nájom, ostatné)	11 216	11 477

Poskytnuté služby (servis, opravy technológií, užívanie KJ, ostatné)	419 108	366 043
Predaj	65 736	2 139
Nákup	5 904	0

<b>Spriaznená osoba: s r.o. Dunajplavba, spol. s r.o.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Poskytnuté služby (servis)	1 347	4 047
Prijaté služby ( nájom)	12 434	11 115

<b>Spriaznená osoba: s r.o. HELORO HU Kft.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Poskytnuté služby (servis)	26 381	13 147
Prijaté služby	0	1 162
Predaj	37 124	32 533
Finančná výpomoc	0	6 379

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

<b>Popis aktív/pasív</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
INTEKOM a.s. – pohľ. z obch. styku (účet: 311,315)	142 972	48 469
COM-therm, spol. s r.o.- pohľ. z obchodného styku ( účet : 311 )	29 395	23 706
COM-therm, spol. s r.o. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 )	2 431	4 170
HELORO HU Kft.- pohľ. z obch. styku (účet: 311)	82 479	54 427
HELORO HU Kft. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 )	0	1 162

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

<b>Orgány účtovnej jednotky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Štatutárny orgán</b>	<b>96 345</b>	<b>22 166</b>
- druh príjmu (výhody): odmena konateľa	73 500	22 166
- druh príjmu(výhody): pracovná činnosť	22 845	0
<b>Dozorný orgán</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- druh príjmu (výhody):	0	0
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- druh príjmu (výhody):	0	0

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 182 185
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	334 811
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 516 996
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	295 661
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	39 150
k) vyplatené dividendy:	- 70 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 100 524
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	81 661
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 182 185
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	



e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	281 965
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-200 304
k) vyplatené dividendy:	- 286 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky**  
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

**Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)**

Riadok	Názov položky	rok 2016	rok 2015
<b>A</b>	<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>	<b>527473</b>	<b>481455</b>
<b>B</b>	<b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>	<b>104358</b>	<b>131319</b>
B.1	Odpisy (+)	64958	46399
B.2	Rezervy (+/-)	2561	43248
B.3	Opravné položky (+/-)	5310	27610
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	5447	-8234
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	21508	21812
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-123	-113
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	1320	901
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	3377	-304
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-340061	-325298
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-127970	110436
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	493260	39849
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-97112	-155892
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2000	-2000
<b>I.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b>	<b>557948</b>	<b>279869</b>
<b>J.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>	<b>-57898</b>	<b>-338147</b>
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-60328	-340230
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2430	2083
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
<b>K.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>	<b>-237427</b>	<b>-274661</b>
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	700000
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-146042	-666962
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	123	113
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-21508	-21812
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-70000	-286000

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	<b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>	262623	-332939
M.	<b>Stav peňazí na začiatku roka</b>	128477	462317
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-1320	-901
O.	<b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)</b>	389780	128477

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- d) Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykazané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.

**HELORO S.R.O., MEDENÁ 5, 811 02 BRATISLAVA**

# ***Výročná správa 2016***

***HELORO s.r.o.***



Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve  
v znení neskorších predpisov

## Obsah výročnej správy

1.	Úvodné slovo konateľa spoločnosti .....	2
2.	Základné údaje o spoločnosti .....	3
2.1.	Identifikačné údaje spoločnosti .....	4
2.2.	Predmet činnosti .....	4
2.3.	Štruktúra orgánov spoločnosti .....	6
2.4.	Audítor spoločnosti .....	6
3.	Správa vedenia spoločnosti .....	7
3.1.	Vývoj štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia .....	7
3.2.	Výnosy .....	9
3.3.	Náklady .....	10
3.4.	Výsledok hospodárenia .....	12
3.5.	Investície .....	12
3.6.	Ľudské zdroje .....	12
3.7.	Vplyv činnosti na životné prostredie .....	14
3.8.	Prehľad vybraných finančných ukazovateľov .....	14
3.9.	Ostatné informácie v zmysle zákona o účtovníctve .....	15
4.	Rozdelenie výsledku hospodárenia minulých účtovných období a návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2016 .....	16
5.	Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti .....	16

### Prílohy k výročnej správe

Účtovná závierka za rok 2016

Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2016

## 1. Úvodné slovo konateľa spoločnosti

Vážený obchodní partneri dámy a páni,

Predkladáme Vám výročnú správu HELORO s.r.o. za rok 2016, z ktorej sa dozviete základné údaje o činnosti našej spoločnosti v predmetnom roku vyjadrené ekonomickými ukazovateľmi, vrátane stručnej charakteristiky vykonaných opatrení smerujúcich na pozitívny budúci vývoj spoločnosti, ktorý je ovplyvnený požiadavkami trhu a na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

Dovoľte mi, aby som využil túto príležitosť na poďakovanie sa vedeniu, ako aj všetkým zamestnancom spoločnosti za výkony v prospech spoločnosti, bez ktorých by nebolo možné dosiahnuť náročné ciele tak vo výrobe, ako v obchodných aktivitách.

Ďakujem tiež všetkým obchodným partnerom a klientom, za ich dôveru a priazeň, ktorú prejavili na všetkých stupňoch spolupráce a obchodných vzťahov.

V Bratislave, dňa 22.05.2017



Ing. Július Lukovics  
konateľ spoločnosti

## 2. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 1992. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti spôsobenía.



Výrobnú činnosť spoločnosti tvorí výroba tepelných, chladových, hlukových izolácií z polyetylénovej (PE) peny POLIFOAM s uzavretou bunkovou štruktúrou. Tieto výrobky spoločnosť dodáva tak na tuzemský ako aj na zahraničný trh ( Maďarská republika, Rumunská republika, Česká republika, od roku 2015 Taliansko). Tepelnoizolačné materiály sú certifikované podľa harmonizovanej normy EN 14313 a od 1.8.2012 sú výrobky vyrábané a označované CE štítkami v zhode s touto normou. Okrem týchto produktov rozšírila svoj predaj v roku 2014 aj o produkty z dreva.

V oblasti energetických systémov zaoberá odborným poradenstvom, projektovou dokumentáciou, uvedením energetických zariadení do prevádzky ako aj údržbou a servisom týchto zariadení.



V roku 2015 sme rozšírili svoju činnosť o prevádzku v Bratislave na **CHLADENIE a VZDUCHOTECHNIKU**, ktorá zabezpečuje komplexnú oblasť pre projektovanie, dodávku a montáž pre:

- Klimatizačné stroje a zariadenia
- Klimatizácie pre kancelárske a bytové priestory (split)
- Komerčné rekuperačné jednotky
- Tepelné čerpadlá
- Čerpadlá
- Fan coils
- Vzduchové clony
- Vzduchotechnické jednotky a potrubia
- Ventilátory



Najvýznamnejšiu časť príjmov však tvorí značkový predaj a servis motorových vozidiel Škoda, o ktorú v roku 2013 spoločnosť rozšírila svoje spôsobenie v prevádzke v Komárne.

## 2.1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno	HELORO s.r.o.
IČO	31 413 391
DIČ	2021027525
IČ DPH	SK2021027525
Adresa sídla	Medená 5, 811 02 Bratislava
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Bratislava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 37167/B
Konateľ spoločnosti	Ing. Július Lukovics
Konateľ spoločnosti	Ing. Jozef Konczer
Konateľ spoločnosti	Ing. Tomáš Potásch
Dátum vzniku	06.05.1992
Základné imanie	6 640 EUR
Telefón :	+421 35 7703 009 -421 35 7740 862 – Autosalón ŠKODA Komárno
Webové sídlo spoločnosti	<a href="http://heloro.sk">http://heloro.sk</a> <a href="http://heloro-cars.sk">http://heloro-cars.sk</a>

## 2.2. Predmet činnosti

1. Inžiniersko-poradenská činnosť v stavebníctve a v oblasti strojárstva, prevádzkovanie stavebno-montážnych a stavebno-údržbárskych prác, montáž a údržba strešných a iných železných konštrukcií, zatepľovanie budov, izolačné práce
2. Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov
3. Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť so stavebným materiálom, stavebnými polotovarmi, strojmi a strojnými zariadeniami, hutným a spojovacím materiálom, dopravnými prostriedkami a autosúčiastkami, pneumatikami, bicyklami, výrobkami zo skla, porcelánu a keramiky, textilom a bytovým textilom, odevami, obuvou, drogistickým tovarom, kozmetikou, nábytkom a bytovými doplnkami, koženou galantériou, spotrebnou elektronikou, fotokino potrebami, optickými prístrojmi, originálne balenými požívatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
4. Zahranično-obchodná činnosť
5. Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
6. Zásielkový predaj
7. Baliace činnosti
8. Výroba výrobkov z plastov
9. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb



10. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
11. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
12. Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
13. Prenájom hnutelných vecí
14. Reklamné a marketingové služby
15. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
16. Maloobchod a veľkoobchod s motorovými vozidlami s ojazdenými motorovými vozidlami, s náhradnými dielmi pre motorové vozidlá, s autodoplňkami, s motocyklami a náhradnými dielmi pre motocykle
17. Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
18. Vykonávanie odťahovej služby
19. Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
20. Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
21. Opravy karosérií
22. Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
23. Výlučný sprostredkovateľ poistenia
24. Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
25. Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
26. Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
27. Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
28. Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
29. Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
30. Skladovanie
31. Prípravné práce k realizácii stavby
32. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
33. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
34. Stavebné cenárstvo
35. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
36. Vodoinštalatérstvo a kúrenárstvo
37. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
38. Opravy vyhradených technických zariadení elektrických

39. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
40. Poradenská činnosť v oblasti energetiky v rozsahu voľnej činnosti
41. Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
42. Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
43. Oprava vyhradených technických zariadení plynových
44. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
45. Výkon činnosti energetického audítora
46. Poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

### 2.3. Štruktúra orgánov spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti HELORO s.r.o. sú konatelia spoločnosti, ktorý konajú samostatne. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

### 2.4. Audítor spoločnosti

Názov spoločnosti:	PKF Slovensko s.r.o.
Zodpovedný audítor:	<b>Ing. Štefan Kardoš</b>
Adresa:	Nábr.Sv.Cyrila 47, Prievidza 971 01
Licencia :	UDVA č.40
Tel./fax:	02/58 28 27 11
E-mail:	<a href="mailto:pkf@pkf.sk">pkf@pkf.sk</a>

### 3. Správa vedenia spoločnosti

#### 3.1. Vývoj štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia

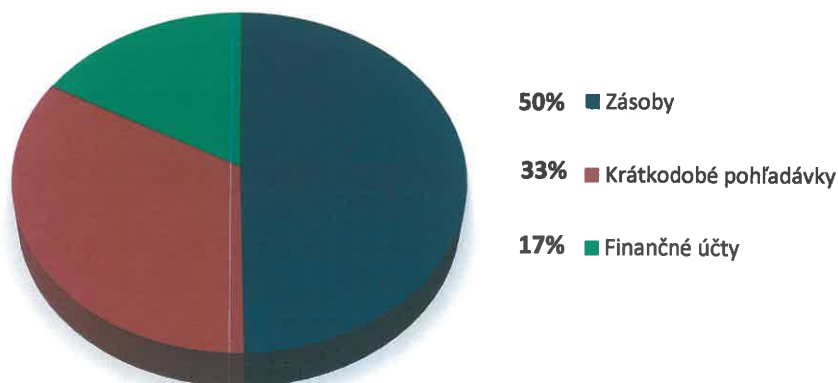
Tabuľka č.1 : Štruktúra majetku v eurách

Ukazovateľ/Rok	2014		2015		Odchýlka 2015-2014	2016		Odchýlka 2016-2015
	v €	v %	v €	v %		v €	v %	
Dlhodobý hmotný majetok	851815	32,84%	1144477	41,23%	292662	1136192	32,74%	-8285
Dlhodobý nehmotný majetok	4878	0,19%	4268	0,15%	-610	2116	0,06%	-2152
Neobežný majetok	856693	33,03%	1148745	41,38%	292052	1138308	32,80%	-10437
Zásoby	511693	19,73%	810734	29,20%	299041	1149166	33,11%	338432
Dlhodobé pohľadávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Krátkodobé pohľadávky	752689	29,02%	669056	24,10%	-83633	775558	22,35%	106502
Finančné účty	462317	17,83%	128477	4,63%	-333840	389780	11,23%	261303
<b>Obežný majetok</b>	<b>1726699</b>	<b>66,57%</b>	<b>1608267</b>	<b>57,93%</b>	<b>-118432</b>	<b>2314504</b>	<b>66,70%</b>	<b>706237</b>
Časové rozlíšenie aktív	10237	0,39%	19001	0,68%	8764	17420	0,50%	-1581
<b>Aktiva CELKOM</b>	<b>2593629</b>	<b>100,00%</b>	<b>2776013</b>	<b>100,00%</b>	<b>182384</b>	<b>3470232</b>	<b>100,00%</b>	<b>694219</b>

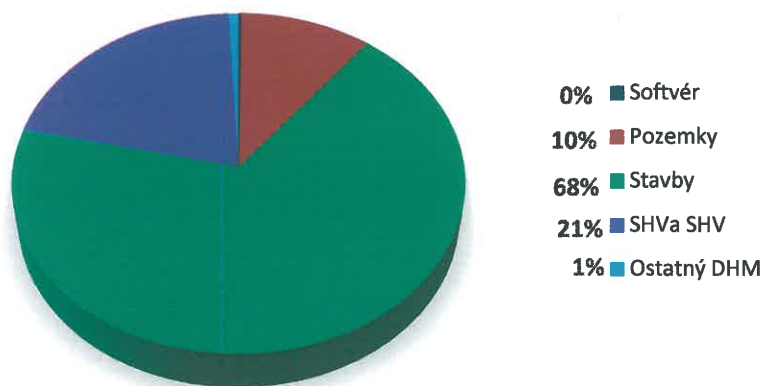
Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa aktíva spoločnosti zvýšili o 694 tis. € na 3 470 tis. €. Zásoby vo výške 1149 tis. € sú oproti roku 2015 vyššie o 338 tis. €. Krátkodobý finančný majetok sa zvýšil o 261 tis. € na úroveň 390 tis. €. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti sa znížil o 8 tis.€.

K 31. decembru predstavujú krátkodobé pohľadávky hodnotu 776 tis. € , čo je o 15,92 % viac oproti predchádzajúcemu roku. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 200 tis. €, k ním spoločnosť vytvorila opravnú položku v hodnote 12 tis. €, ostatné prevažne boli vyrovnané do zostavenia účtovnej závierky alebo sú to pohľadávky po splatnosti voči spriaznenej osobe.

#### Štruktúra obežného majetku



## Štruktúra neobežného majetku



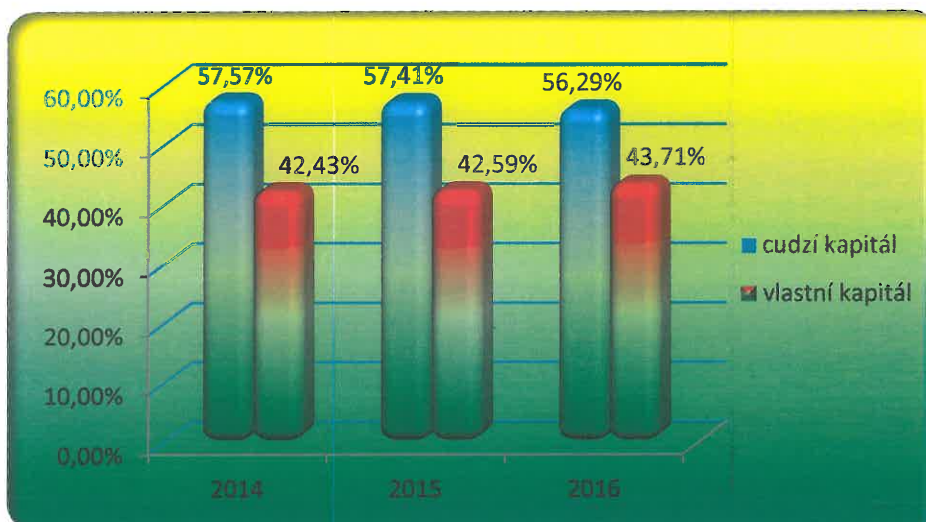
Tabuľka č.2 : Štruktúra zdrojov krytia majetku v eurách

Ukazovateľ/Rok	2014		2015		Odchýlka 2015-2014	2016		Odchýlka 2016-2015
	v €	v %	v €	v %		v €	v %	
Základné imanie	6640	0,26%	6640	0,24%	0	6640	0,19%	0
Zákonný rezervný fond	1398	0,05%	1398	0,05%	0	1398	0,04%	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	524521	20,22%	806486	29,05%	281965	1102147	31,76%	295661
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	567965	21,90%	367661	13,24%	-200304	406811	11,72%	39150
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1100524</b>	<b>42,43%</b>	<b>1182185</b>	<b>42,59%</b>	<b>81661</b>	<b>1516996</b>	<b>43,71%</b>	<b>334811</b>
Rezervy	19033	0,73%	62281	2,24%	43248	64842	1,87%	2561
Dlhodobé záväzky	636678	24,55%	96959	3,49%	-539719	96362	2,78%	-597
Krátkodobé záväzky	837394	32,29%	768858	27,70%	-68536	1261636	36,36%	492778
Bankové úvery	0	0,00%	665200	23,96%	665200	526000	15,16%	-139200
<b>Záväzky</b>	<b>1493105</b>	<b>57,57%</b>	<b>1593298</b>	<b>57,40%</b>	<b>100193</b>	<b>1948840</b>	<b>56,16%</b>	<b>355542</b>
Casové rozlíšenie pasív	0	0,00%	530	0,01%	0	4396	0,12%	3866
<b>Pasíva CELKOM</b>	<b>2593629</b>	<b>100,00%</b>	<b>2776013</b>	<b>100,00%</b>	<b>182384</b>	<b>3470232</b>	<b>100,00%</b>	<b>694219</b>

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 516 996 €, a celkové záväzky sú v sume 1 948 840 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi.

Krátkodobé záväzky sú s hodnotou 1 262 tis. € o 64,09 % nad úroveň minulého roka. Spoločnosť nehnuteľnosť spolu s pozemkom financuje formou bankového úveru.

### Štruktúra kapitálu



Tabuľka č. 3 : Podiel vlastného imania k celkovému majetku

Ukazovateľ v %	2011	2012	2013	2014	2015	2015
Podiel vlastného imania k celkovému majetku	43,25%	58,10%	32,93%	42,43%	42,59%	43,71%

Spoločnosť kryje majetok z vlastného imania počas sledovaného obdobia v rozsahu optimálneho intervalu krytia majetku vlastným imaním (20 – 60%). V roku 2016 podiel krytia presahuje 43,71%. Výška krytia oproti roku 2015 narástla o 1,12%.

## 3.2. Výnosy

Tabuľka č. 4 : Vývoj tržieb spoločnosti

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb/rok	2014	2015	Index 2015/2014	2016	Index 2016/2015
Tržba za vlastné výrobky- izolačné potrubia	243139	248328	1,02	289464	1,17
Tržba z predaja služieb- servis, údržba, inšt. energetických zariadení	535591	650712	1,21	804653	1,24
Tržba z predaja služieb - stavebné práce	187346	104837	0,56	61657	0,59
Tržba z predaja služieb - servis a ost služby - mot.vozidiel	725733	765670	1,06	683013	0,89
Tržba z predaja služieb - servis klimatizácií a vzduchotechniky	0	147191	0	276248	1,88
Tržba z predaja služieb - Licencie	184870	0	0	0	0
Tržba z predaja služieb - sprostredkovateľská provízia	132484	171925	1,3	164486	0,96
Tržba z predaja služieb - ostatné	12817	40960	3,2	56995	1,39
Tržba za predaný tovar - izolácie, drevo	475573	489527	1,03	373798	0,76
Tržba za predaný tovar - klimatizácie	0	17189	0	25196	1,47
Tržba za predaný tovar - motorové vozidlá	7190664	7910996	100	6918190	0,87
Výnosy zo zákaziek	406978	271603	100	668504	2,46
Spolu tržby	10095195	10818938	1,07	10322204	0,95

V účtovnom období spoločnosť docielila hrubé tržby vo výške 10,322 mil. EUR ( 2015: 10,819 mil. EUR ), čo predstavuje zníženie o 4,59 % oproti minulému roku čo v značnej miere

ovplyvnil pokles predaja motorových vozidiel z dôvodu neposkytnutia motorových vozidiel zo strany výrobcu.

Počet predaných motorových vozidiel v roku 2016 bolo 454 ks (2015 : 582ks , 2014 : 507 ks ).



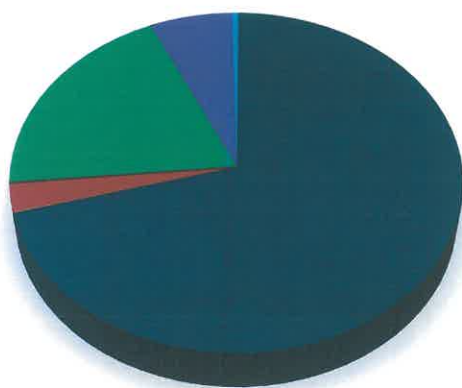
### 3.3. Náklady

Prevádzkové náklady predstavujú viac ako 98,47 % celkových nákladov, pričom najväčšiu skupinu nákladov, vzhľadom na prevažujúcu časť predmetu činnosti spoločnosti, tvoria náklady na predaný tovar. Prehľad najvýznamnejších položiek nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka č. 5 : Štruktúra nákladov spoločnosti

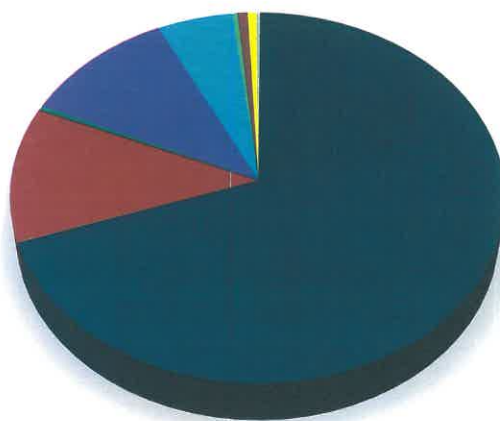
	2014	2015	Rozdiel 2015-2014	2016	Rozdiel 2016-2015	Index rastu/poklesu 2016/2015
Náklady na obstaranie predaného tovaru	7048285	7802253	753968	6844357	-957896	0,88
Spotreba materiálu, energie a ost.neskl. dodávok	828558	893907	65349	1195200	301293	1,34
Opravné položky k zásobám	0	26257	26257	1628	-24629	1
Služby	759180	721021	-38159	535618	-185403	0,74
Osobné náklady	597767	773978	176211	1077993	304015	1,39
Dane a poplatky	27272	30792	3520	37697	6905	1,22
Odpisy	33592	46399	12807	64958	18559	1,4
Opravné položky	2642	3803	1161	3820	17	1
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	40735	30724	-10011	52002	21278	1,69
<b>Spolu náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>9338031</b>	<b>10329134</b>	<b>991103</b>	<b>9813273</b>	<b>-515861</b>	<b>0,95</b>
Náklady na finančnú činnosť	35664	31559	-4105	31352	-207	0,99
Daň z príjmov splatná aj odložená	169494	113794	-55700	120662	6868	1,06
<b>Náklady spolu</b>	<b>9543189</b>	<b>10474487</b>	<b>931298</b>	<b>9965287</b>	<b>-509200</b>	<b>0,95</b>

## Výnosy



- 71% ■ Tržba z predaja tovaru
- 3% ■ Tržba z predaja vlastných výrobkov
- 20% ■ Tržby z predaja služieb
- 6% ■ Výnosy zo zákazky
- 0% ■ Ostatné výnosy
- 0% ■ Finančné výnosy

## Náklady

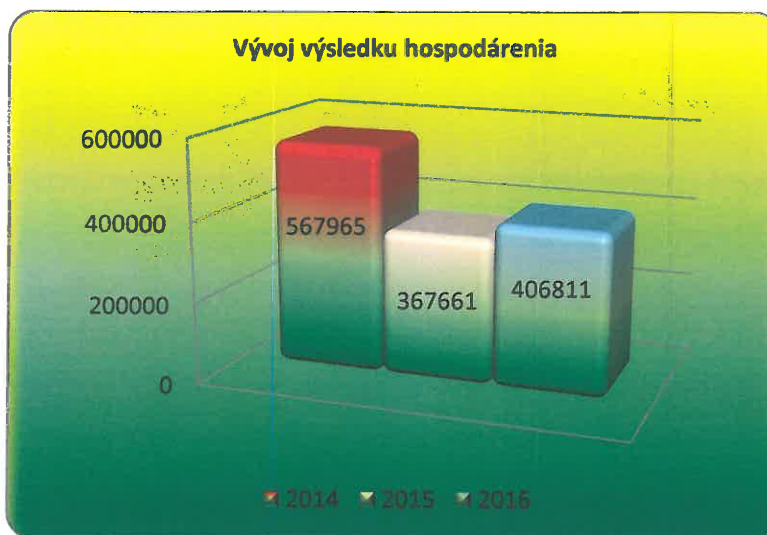


- 70% ■ Tovar
- 12% ■ Materiál
- 0% ■ Energie
- 11% ■ Osobné náklady
- 5% ■ Opravy a služby
- 0% ■ Dane a poplatky
- 1% ■ Odpisy+opravné položky
- 1% ■ Ostatné prevádzkové náklady
- 0% ■ Finančné náklady

### 3.4. Výsledok hospodárenia

Tabuľka č. 6 : Vývoj ukazovateľov výsledku hospodárenia

	2014	2015	Rozdiel 2015-2014	2016	Rozdiel 2016-2015	Index rastu/poklesu 2016/2015
Výnosy z hospodárskej činnosti	10111077	10839904	728827	10370592	-469312	0,96
Náklady na hospodársku činnosť	9338031	10329134	991103	9813273	-515861	0,95
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>773046</b>	<b>510770</b>	<b>-262276</b>	<b>557319</b>	<b>46549</b>	<b>1,09</b>
Pridaná hodnota	1465128	1388369	-76759	1756729	368360	1,27
Výnosy z finančnej činnosti	77	2244	2167	1506	-738	0,67
Náklady na finančnú činnosť	35664	31559	-4105	31352	-207	0,99
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-35587</b>	<b>-29315</b>	<b>6272</b>	<b>-29846</b>	<b>-531</b>	<b>1,02</b>
<b>Daň z príjmov splatná aj odložená</b>	<b>169494</b>	<b>113794</b>	<b>-55700</b>	<b>120662</b>	<b>6868</b>	<b>1,06</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>567965</b>	<b>367661</b>	<b>-200304</b>	<b>406811</b>	<b>39150</b>	<b>1,11</b>



### 3.5. Investície

V roku 2016 neboli nutné žiadne investície väčšieho charakteru, dokupovali sa iba motorové vozidlá, pracovné nástroje nevyhnutné na prevádzkovanie činnosti spoločnosti.

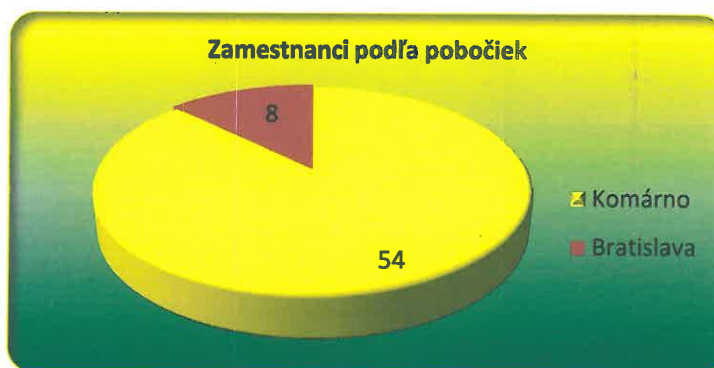
### 3.6. Ľudské zdroje

Stav zamestnancov na konci roka bol 62 z toho ženy 9, v roku 2015 predstavoval 54 z toho ženy 9 zamestnancov. Prevažná časť zamestnancov má so spoločnosťou uzatvorený trvalý pracovný pomer na dobu neurčitú.



Tabuľka č. 7 : Veková štruktúra zamestnancov

Vek	2014	%	2015	%	2016	%
do 20	1	2,22%	0	0,00%	1	1,61%
21-30	3	6,67%	5	9,26%	7	11,29%
31-40	12	26,67%	15	27,78%	13	20,97%
41-50	13	28,89%	17	31,48%	20	32,26%
51-60	10	22,22%	12	22,22%	15	24,19%
nad 61	6	13,33%	5	9,26%	6	9,68%
<b>SPOLU</b>	<b>45</b>	<b>100,00%</b>	<b>54</b>	<b>100,00%</b>	<b>62</b>	<b>100,00%</b>



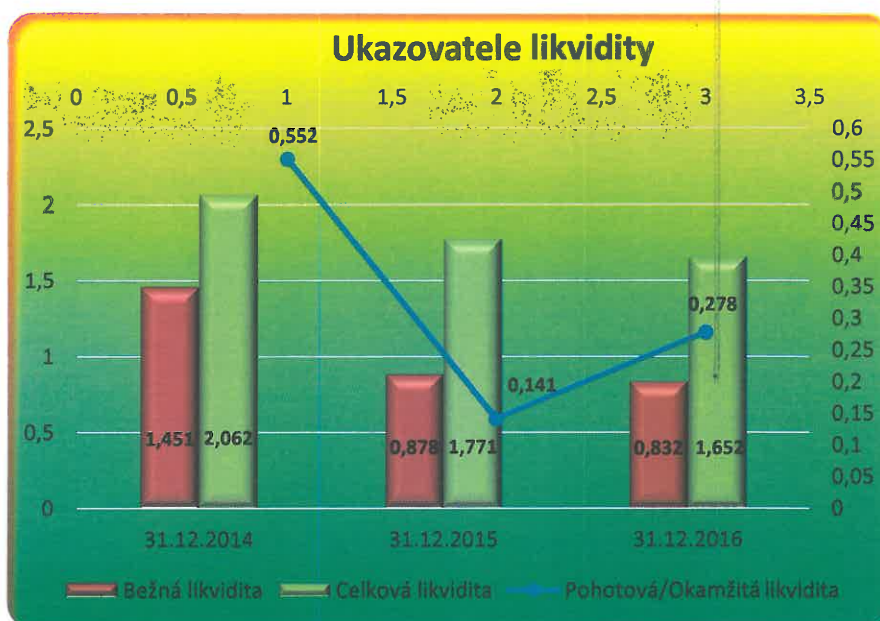
### 3.7. Vplyv činnosti na životné prostredie

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu. Jedine svojou činnosťou servis motorových vozidiel vytvára nebezpečné odpady, ktorý z likviduje v zmysle vypracovaného prevádzkového poriadku pre prácu s nebezpečnými chemickými faktormi schváleného Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom Komárne.

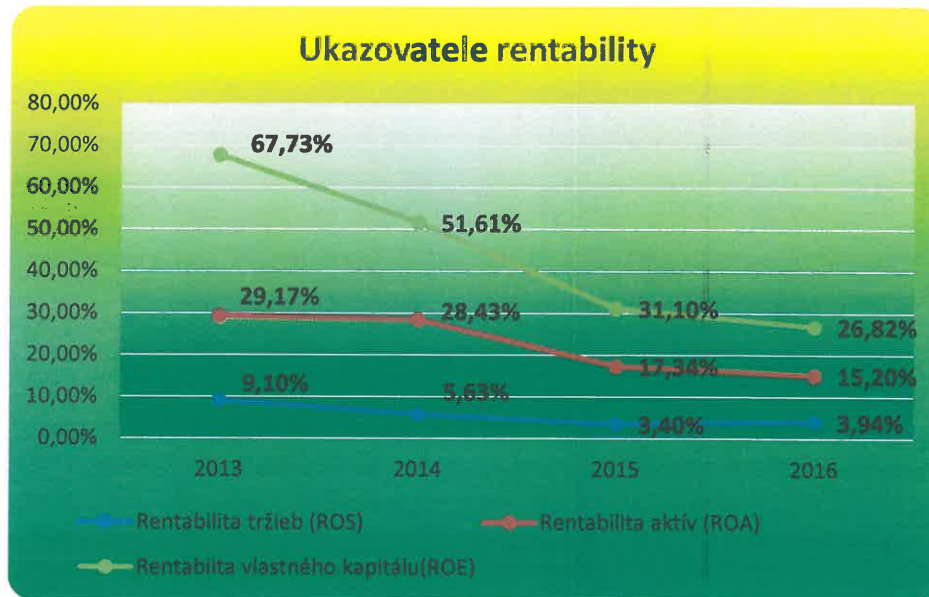
### 3.8. Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

Ukazovatele likvidity merajú schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky. Vyjadruje solventnosť spoločnosti a berie do úvahy krátkodobý majetok vo vzťahu krátkodobým záväzkom.

V spoločnosti HELORO s. r. o. pohotovostná/okamžitá likvidita, ktorá berie do úvahy finančný majetok vo vzťahu krátkodobým záväzkom dosahoval v období 2016 odporúčanú úroveň od 0,2 až 0,6. Jej vývoj k 31.12.2015 bol negatívny, následne však k 31.12.2016 má stúpajúcu tendenciu. Negatívny vývoj ktorá bola k 31.12.2015 zapríčinená v značnej miere začatím prevádzkovania novej činnosti ( chladenie a vzduchotechnika), ktorá vyžadovala počiatočné investície, už k 31.12.2016 začína svojou činnosťou produkovať návrat týchto investovaných prostriedkov. Ďalej však v rámci tejto činnosti štátne zákazky vyžadujú ich zafinancovanie a až následne po ich riadnom dokončení dôjde k finančnému vysporiadaniu. Aj keď má spoločnosť nízke hodnoty likvidity, stále generuje zisk a má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby, čo by malo byť dostatočné aby si spoločnosť naďalej plnil svoje záväzky tak ako aj doteraz v lehote ich splatnosti.



Na zistenie a hodnotenie efektívnosti spoločnosti sa používajú pomerové ukazovatele. Pod pojmom rentabilita sa rozumieme schopnosť spoločnosti vytvárať nové zdroje, resp. dosahovať zisk pomocou investovaného kapitálu. Je formou vyjadrenia miery zisku z podnikania.



### 3.9. Ostatné informácie v zmysle zákona o účtovníctve

1. *Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:*  
Spoločnosť HELORO s.r.o. neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).
2. *Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:*  
Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.
3. *Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky:*  
Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22
4. *Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov :* bez náplne
5. *Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve):*  
Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.
6. *Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí:*  
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
7. *Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) :* bez náplne.

8. *Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve):*  
 Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.
9. *Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve):*  
 Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods.14 zákona o účtovníctve

#### 4. Rozdelenie výsledku hospodárenia minulých účtovných období a návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2016

Tabuľka č. 8 : Rozdelenie výsledku hospodárenia v rokoch 2014 , 2015 a 2016

Výsledok hospodárenia	Zákonný rezervný fond	Odmeny konateľov	Dividendy majiteľom spoločnosti	Sociálny fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Spolu
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2014 vo výške (+) 567965,47 €	0	0	100000	2000	465965,47	567965,47
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2015 vo výške (+) 367 660,86	0	0	0	2000	365660,86	367660,86
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2061 vo výške (+)406811,16	0	0	0	2000	404811,16	406811,16

#### 5. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

V oblasti stratégie ďalšieho rozvoja spoločnosti HELORO s.r.o. je možné rozdeliť do niekoľkých divízií spoločnosti ako :

##### 1. Divízia Elektroenergetika , vykurovanie , chladenie a klimatizácia

Stratégiou spoločnosti do budúcnosti je predstava implementácie technológie WHR ,ktorá je chránená úžitkovým vzorom č. 6102 do nadnárodných spoločností ako napr. VEOLIA energia Slovensko , Engie, Slovenský plynárenský priemysel a pod. Implementáciou predmetnej technológie do nadnárodných spoločností sa naša spoločnosť HELORO s.r.o stane popredným dodávateľom a získa investičné zákazky ako aj prevádzku, servis uvedeného systému na dlhú dobu.

##### 2. Divízia predaj a výroba hotových výrobkov a tovaru

Uvedené divízia sa člení na dve odlišné odvetvia v oblasti drevárskeho priemyslu a izolačných materiálov.

V oblasti drevárskeho priemyslu a drevených výrobkov sa spoločnosť HELORO s.r.o. snaží vyvinúť nové produkty v spolupráci so spoločnosťou AGAT s.r.o. a touto cestou získať ďalších zákazníkov prevažne v Nemecku a Francúzku.

Prioritou je Taliansky trh , keďže spoločnosť HELORO s.r.o. má aktivity dodávok izolačných materiálov Trocellen na daný trh.

Stratégia spoločnosti v oblasti izolačných materiálov predstavuje rozšírenie výrobných liniek o výrobu nových produktov s vyššou pridanou hodnotou a touto cestou aj zvýšením obratu a hospodárskeho výsledku.

Priorita a cieľ:

- uvedenie na trh nového výrobku na vyššie stupne
- získanie nových veľkoodberateľov Talianskeho trhu
- implementácia nových produktov na Slovenský ako aj európsky trh
- získanie nových projektov na území SR aj za pomoci divízie energetiky a chladenia VZT.

### **3. Divízia ŠKODA predaj a servis**

Stratégia divízie predstavuje dosiahnutie stanovených objemov predaja zadefinovaných začiatkom roka a plánovaných za spolu účinnosti spoločnosti ŠKODA Auto Slovensko. Udržanie zákazníkov týkajúcich sa exportu do Nemecka s optimálnym plánovaním pridelených vozidiel od dodávateľa. Oslovenie jednotlivých už súčasných partnerov spoločnosti HELORO s.r.o. s ponúknutím vozidiel ŠKODA. V oblasti záručného a pozáručného servisu získanie nových potenciálnych klientov aj vo sfére právnických osôb.