

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016 sú vypracované v súlade s prílohou č. 3 a 3a k opatreniu č. 4455/2003-92 MF SR v znení neskorších predpisov, ako súčasť účtovnej závierky k 31.12.2016.

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Roľnícke družstvo Stará Bystrica, družstvo
Areál RD 115, 023 04 Stará Bystrica

Spoločnosť Roľnícke družstvo Stará Bystrica, družstvo (ďalej len Spoločnosť) bola založená 05.02.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 12.03.2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Dr. vložka 10055/L).

b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

Poľnohospodárstvo vrátane predaja nespotrebovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania a ďalšieho predaja.

c) Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(bod 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	42
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená 28.10.2016.

g) Členská schôdza schválila Ing. Máriu Petlákovú, bytom Žilina (audítora .SKAU č. 240) ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú rozpracované v časti E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P a R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

A) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť uplatňovala účtovné metódy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

B) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Spoločnosť stanovila od 1. januára 2013 novú metódu odpisovania drobného dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Metóda odpisovania drobného dlhodobého nehmotného majetku je bližšie špecifikovaná v časti E písm. c).

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

C) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na prepravu, montáž, poštovné, a.i..

Spoločnosť tvorila majetok vlastnou činnosťou – zvieratá.

Spoločnosti nevznikli náklady na vývoj a výskum.

Plán odpisovania:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli stanovené podľa predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Spoločnosť odpisovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Predpokladaná doba odpisovania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DRUH MAJETKU	DOBA ODPISOVANIA	ODPISOVÁ METÓDA
softvér	5 rokov	Rovnomerná
technologické stroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná
technologické zariadenia	12 rokov	Rovnomerná
výpočtová technika, osobné motorové vozidlá	4 roky	Rovnomerná
finančný prenájom	4 roky	Rovnomerná
oceniteľné práva	10 rokov	Rovnomerná
stavby - rekonštrukcie	20 rokov	Rovnomerná

Dlhodobý majetok začala Spoločnosť odpisovať dňom uvedenia do používania.

Metóda výpočtu daňových odpisov a odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú počítané v zmysle § 26-29 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,00 EUR a nižšia, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa odpisuje 4 roky.

D) Zásoby

Spoločnosť pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania § 43 ods. (2), spôsobom A.

Zásoby nakupovala a oceňovala obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním zásob (preprava, grafické práce, a.i.).

Nakupované zásoby sa oceňovali váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne, t.j. cena sa priemerovala pri každom prírastku zásob.

Spoločnosť vytvárala zásoby vlastnou činnosťou – vlastné krmivá RV pre ŽV.

E) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňovali obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť tvorila opravné položky podľa splatnosti k pochybným a sporným pohľadávkam.

F) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou.

G) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období k 31. decembru 2016 sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

H) Rezervy

Tvorili sa zákonné rezervy.

I) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou.

J) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
-

Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Odložená daň je počítaná záväzkovou metódou súvahového princípu.

K) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

L) Finančný prenájom (lízing)

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu na základe leasingových zmlúv (zmluvy uzatvorené po 1.1.2004) vykazuje Spoločnosť ako dlhodobý hmotný majetok a je aj odpisovaný.

Súčasťou obstarávacej ceny nie je daň z pridanej hodnoty.

Úrok z leasingu súvisiaci s bežným obdobím je podľa splátkového kalendára zahrňovaný priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

M) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Podľa § 24 ods. 2 písm. b) zákona o účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka (t.j. k 31. decembru 2016), prepočítali na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným k 31. decembru 2016.

N) Výnosy

Zahŕňajú tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

F. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom, živelnou pohromou a inými udalosťami.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016:

(bod 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1877		0	-	0	0	1877
Prírastky	0						0	
Úbytky	0	0						
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1877				600		2477
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1877			-			1877
Prírastky	0							
Úbytky	0							
Presuny	0							
Stav na konci účtovného obdobia	0	1877			-			1877
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015:

(bod 2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 2)

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj B	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1877		0	-	0	0	1877
Prírastky	0						0	
Úbytky	0	0						
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1877				600		2477
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1877			-			1877
Prírastky	0							
Úbytky	0							
Presuny	0							
Stav na konci účtovného obdobia	0	1877			-			1877
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016:

(bod 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6469	2176639	1038175	-	210701	-	-		3431984
Prírastky	-		160612		43858				204470
Úbytky	-	-	26657		35538				62195
Presuny		0	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6469	2176639	1172130	-	219021				3574259
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	782340	809189	-	138636				1730165
Prírastky	0	61909	104705		51070				217684
Úbytky	0	-	26657		35538				62195
Stav na konci účtovného obdobia	0	844249	887237	-	154168				1885654
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6469	1394299	228986	-	72065				1701819
Stav na konci účtovného obdobia	6469	1332390	284893	-	64853				1688605

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015:

(bod 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 2)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6469	2173533	1085249	-	196860	-	-		3462111
Prírastky	-	3106	124441		51948				179495
Úbytky	-	-	171515		38107				209622
Presuny		0	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6469	2176639	1038175	-	210701				3431984
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	720573	863254	-	134139				1717966
Prírastky	0	61767	117450		42604				221821
Úbytky	0	-	171515		38107				209622
Stav na konci účtovného obdobia	0	782340	809189	-	138636				1730165
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6469	1452960	221996	-	62720				1744145
Stav na konci účtovného obdobia	6469	1394299	228986	-	72065				1701819

c) Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

(bod 12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo):

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

d) Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2016 vytvorila opravné položky k pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

(bod 14 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam):

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16073	435			16508
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	16073	435			16508

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	36825	85252
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	696821	113335
Krátkodobé pohľadávky spolu	733646	198587
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

(bod 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25302	36825	62127
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	670940		670940
Iné pohľadávky	579		579
Krátkodobé pohľadávky spolu	696821	36825	733646

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

(bod 17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5073	11470
Bežné bankové účty	194508	379993
Bankové účty termínované	235764	245788
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	435345	637251

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia aktív – náklady a príjmy budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Nájomné (reklama)		
Nájomné (parkovacie plochy)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4224	4175
Nájomné (reklama)		
Nájomné (nebytové priestory, parkovacie plochy, hnutelný majetok)		
Poistenie	3221	3159
Upratovanie služby		
Telefóny, internet, EDI		
Lízing – úroky		
Ostatné	1003	1016
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Bonus (od dodávateľa)		
Ostatné (vyúčtovanie energií)		

g) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

(bod 25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	9373	
zdaniteľné		31456
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	1218	10519
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1218	
Zaúčtovaná do vlastného imania	-223	
Odložený daňový záväzok	4170	724
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaný ako náklad	4170	724
Zaúčtovaný do vlastného imania	-6253	

Odložená daň za rok 2015 bola prepočítaná 22% sadzbou dane.

G. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní**

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

b) Tvorba a čerpanie rezerv

Prehľad o rezervách k 31.12.2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod č. 23 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 1)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32725	30192		32725	30192
<i>Zákonné rezervy, z toho:</i>	32725	30192		32725	30192
Rezervy na nevyfakturované služby	2000	2000		2000	2000
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	30725	28192		30725	28192
<i>Ostatné rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na odmeny (obchodný zástupca - FO, zamestnanci)					
Rezervy na skontá a bonusy					0

K 31. decembru 2016 boli vytvorené nedaňové rezervy viažuce sa k roku 2016, ktoré budú uplatnené v priebehu roku 2017.

Prehľad o rezervách k 31.12.2015:

(bod 23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 2)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30357	32725	30357		32725
<i>Zákonné rezervy, z toho:</i>	30357	32725	30357		32725
Rezervy na nevyfakturované služby	2000	2000	2000		2000
Rezervy na mzdy a dovolenky	28357	30725	28357		30725
<i>Ostatné rezervy, z toho:</i>					
Odmena (obchodný zástupca – FO)					
Rezervy na skontá a bonusy					

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

(bod 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	272448	239198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	128390	131468
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	144058	107730
Krátkodobé záväzky spolu	105570	82151
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	104470	81051
Záväzky po lehote splatnosti	1100	1100

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1100	1100
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou do 1 roka	66905	44325
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	68005	45425

V roku 2015 je v krátkodobých záväzkoch z obchodného styku zahrnutý účet 326 – Nevyfakturované dodávky v čiastke 128,57 EUR.

d) Sociálny fond

Sociálny fond je vykázaný ako dlhodobý záväzok. Jeho tvorba a čerpanie v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

(bod 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	176	158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1579	1528
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1579	1528
Čerpanie sociálneho fondu	1554	1510
Konečný zostatok sociálneho fondu	201	176

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov a čerpal sa vo forme príspevku poskytnutého zamestnancom na stravné.

e) Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov:

(bod č. 28 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – tabuľka č. 1)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
-	-	-	-	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	2,3	30.6.2017		300000	-

Úver z roku 2016, ktorý bol splatený 11.5.2017.

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia – náklady budúcich období sú uvedené v tabuľke.

- výnosy budúcich období (dotácie na stroje) máme vo výške 63662,69)

g) Závazky z finančného prenájmu

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

(bod 31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	69967	143857	-	21468	86086	0
Finančný náklad	3517	7384	-	2552	4774	0
Spolu	73484	151241	-	24020	90860	0

H. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky a služby:

Oblasť odbytu a	Výrobky a služby	
	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika - výrobky	317148	326559
- služby	61987	35669
- zmena stavu (účt. skup. 61)	-10691	-32269
- aktivácia (účt. skup. 62)	42958	49448
Spolu:	411402	379407

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	707901	729836
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	19811	70113
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	688090	659723
Finančné výnosy, z toho:	600	1522
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky – bankové účty, poskytnuté pôžičky	600	1522
Ostatné finančné výnosy	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	317148	326559
Tržby z predaja služieb	61987	35669
Zmena stavu vnútroorg. zásob	-10691	-32269
Aktivácia	42958	49448
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	708501	731358
Čistý obrat celkom	1119903	1110765

I. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, Finančných nákladov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	121824	172131
Opravy a udržiavanie	18838	27410
Cestovné	2903	2944
Telefóny, internet, EDI	2920	3262
Nájomné	27011	61721
Ostatné služby	70152	76794
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	999884	1024738
Náklady na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	332155	364936
Osobné náklady	424212	411099
Dane a poplatky	10955	11484
Odpisy	213124	215426
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	5493	7077
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	436	473
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	13509	14243
Finančné náklady, z toho:	6187	6774
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úrok – úverové financovanie, prijaté pôžičky	1987	3522
Úroky – finančný prenájom (lízing)	3517	2552
Bankové poplatky	683	700
Ostatné finančné náklady		
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		

(bod 34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2000	2000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	2000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K DANIAM Z PRÍJMOV

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

(bod 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7510	x	x	-92878	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	0	22
Daňovo neuznané náklady	7471		21	51454		22
Výnosy nepodliehajúce dani	20198		21	4813		22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0			22
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	5946	0	21	0	0	22
Splatná daň z príjmov	2994	3169	21	x	3169	22
Odložená daň z príjmov	2952	-9795	21	x	-9795	22
Celková daň z príjmov	x	-6626	21	x	-6626	22

(bod 35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým a 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

L. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K INÝM AKTÍVAM A INÝM PASÍVAM

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

M. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Spoločnosť v roku 2016 nevyplatila žiadne príjmy za výkon funkcie štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 1)

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2398300				2398300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	19467				19467
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond		0	0	0	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9416	-223	-1252		10445
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-86252	72796	-		-13456
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 2)

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2416472		18172		2398300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2303	17164			19467
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond		0	0	0	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	78677	-	69261		9416
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-28070	-58182			-86252
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

R. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

(čiasťky v €)

Účtovné obdobie

Názov položky		r.č.	bežné	minulé
A.	Peň. toky zo zákl. podnikateľ. činností (ZPČ)	x	x	x
A.1.	Náklady na ZPČ	01		
A.2.	Úprava nákladov na výdavky ZPČ o sumu	02		
A.3.	Náklady ZPČ upravené na výdavky	03		
A.4.	Tržby a výnosy zo ZPČ	04		
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy zo ZPČ o sumu	05		
A.6.	Tržby a výnosy upravené na príjmy	06		
A.7.	Ostatné príjmy, okrem špecifikovaných a alternat. položiek	07		
A.8.	Ostatné výdavky, okrem špecif. a alternat. položiek	08		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	09		
A.9.	Špecifické položky	010		
A**	Peňažné toky pred alternatívnymi položkami	011		
A.10.	Alternatívne vykazované položky	012	0	0
A.11.	Ostatné položky ovplyv. peňažné toky zo ZPČ	013	0	0
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	014		
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obst. Inv. majetku (stálych aktív)	15		
B.2.	Príjmy z predaja Inv. majetku (stálych aktív)	16		
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutel. a nehn. vecí	17	0	0
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám	18	0	0
B.5.	Špecifické položky	19	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky	020	0	0
B.7.	Ost. položky ovplyvňujúce peňažné toky z IČ	021	0	0
B***	Čistý peňažný tok z IČ	022		
C***	Čistý peňažný tok po financovaní investícií	023		
D.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
D.1.	Zmeny stavov dlhodob. závaz., vrátane úverov	024		
D.2.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	025	0	0
D.3.	Špecifické položky	026	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky	027		
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky z FČ	028		
D***	Čistý peňažný tok z FČ	029		
E.	Výsledkové kurzové rozdiely k 31.12.	030		
E.1.	Kurzové straty (účet 563)	031		
E.2.	Kurzové zisky (účet 663)	032		
F.	Zmena stavu peňaž. prostr. a peňaž. ekvival.	033		
G.	Stav peň. prostr. a peňaž. ekvivalent. k 1.1.	034		
H.	Stav peň. prostr. a peňaž. ekvivalent. k 31.12.	035		