

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LINAK Slovakia s.r.o.
Župčany 435
080 01

Spoločnosť LINAK Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 18. septembra 2007 a dodatkom č. 1 k zakladateľskej listine zo dňa 19. októbra 2007 v súlade s ust. § 57 ods. 3, 105-153 zak.č. 513/1991 Zb. a do Obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 2007. (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel. Sro, vložka č.22657/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba lineárnych aktuátorov, rotačných aktuátorov, zdvíhacích stĺpikov a kontrol boxov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- marketing, prieskum trhu a verejnej mienky
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-organizačné zabezpečenie kurzov, školení, seminárov a konferencií
- technicko-organizačné zabezpečenie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí a výstav
- obstarávací činnosť spojená so správou nehnuteľností
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30. novembra 2016 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom LINAK A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje LINAK A/S so sídlom Smedevænget 8, Guderup DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom LINAK Holding A/S, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje LINAK Holding A/S so sídlom Smedevænget 8, Guderup DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	158
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 27. novembra 2015 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. júna 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.6.2017	Stav k 30.6.2016
Konatelia:	Juraj Horváth (od 1.8.2016) Torben Olejank Madsen (do 0 31.7.2016)	Torben Olejank Madsen

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2017 a k 30. júnu 2016:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
LINAK A/S	406 626	100	100	0
Spolu	406 626	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Lineárna	33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	Lineárna	2,5-5
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Lineárna	16,7-25
Dopravné prostriedky	3	Lineárna	33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hotových výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2016	0	16 600	0	0	0	0	0	16 600
Prírastky	0	0	0	0	0	4 465	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	16 600	0	0	0	4 465	0	21 065
Oprávky								
Stav k 1.7.2016	0	9 853	0	0	0	0	0	9 853
Prírastky	0	3 896	0	0	0	0	0	3 896
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	13 749	0	0	0	0	0	13 749
Opravné položky								
Stav k 1.7.2016	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 k 30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2016	0	6 747	0	0	0	0	0	6 747
Stav k 30.06.2017	0	2 851	0	0	0	4 465	0	7 316

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2015	0	13 200	0	0	0	0	0	13 200
Prírastky	0	0	0	0	0	3 400	0	3 400
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 400	0	0	0	-3 400	0	0
Stav k 30.06.2016	0	16 600	0	0	0	0	0	16 600
Oprávky								
Stav k 1.7.2015	0	6 039	0	0	0	0	0	6 039
Prírastky	0	3 814	0	0	0	0	0	3 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	9 853	0	0	0	0	0	9 853
Opravné položky								
Stav k 1.7.2015	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 k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2015	0	7 161	0	0	0	0	0	7 161
Stav k 30.06.2016	0	6 747	0	0	0	0	0	6 747

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2016	365 823	3 958 181	4 873 657	0	0	0	0	0	9 197 661
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 394 112	41 367	1 435 479
Úbytky	0	0	67 951	0	0	0	0	0	67 951
Presuny	0	2 372	751 781	0	0	0	-754 153	0	0
Stav k 30.6.2017	365 823	3 960 553	5 557 487	0	0	0	639 959	41 367	10 565 189
Oprávky									
Stav k 1.7.2016	0	188 173	3 231 498	0	0	0	0	0	3 419 671
Prírastky	0	100 350	734 074	0	0	0	0	0	834 424
Úbytky	0	0	67 951	0	0	0	0	0	67 951
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2017	0	288 523	3 897 621	0	0	0	0	0	4 186 144
Opravné položky									
Stav k 1.7.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2016	365 823	3 770 008	1 642 159	0	0	0	0	0	5 777 990
Stav k 30.6.2017	365 823	3 672 030	1 659 866	0	0	0	639 959	41 367	6 379 045

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2015	365 823	3 948 429	4 274 525	0	0	0	12 622	0	8 601 399
Prírastky	0	0	0	0	0	0	601 052	0	601 052
Úbytky	0	0	-4 790	0	0	0	0	0	-4 790
Presuny	0	9 752	603 922	0	0	0	-613 674	0	0
Stav k 30.6.2016	365 823	3 958 181	4 873 657	0	0	0	0	0	9 197 661
Oprávky									
Stav k 1.7.2015	0	88 029	2 658 381	0	0	0	0	0	2 746 410
Prírastky	0	100 144	577 907	0	0	0	0	0	678 051
Úbytky	0	0	-4 790	0	0	0	0	0	-4 790
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2016	0	188 173	3 231 498	0	0	0	0	0	3 419 671
Opravné položky									
Stav k 1.7.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2015	365 823	3 860 400	1 616 144	0	0	0	0	0	5 854 989
Stav k 30.6.2016	365 823	3 770 008	1 642 159	0	0	0	0	0	5 777 990

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.
Dlhodobý hmotný majetok je poistený do nasledovnej výšky:

	k 30.6.2017	k 30.6.2016
Budovy	4 100 000	4 000 000
Stroje, prístroje a zariadenia	5 000 000	4 532 000

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2017
Materiál	12 545	33 281	12 545	0	33 281
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	445	398	445	0	398
Výrobky	909	2 600	909	0	2 600
Zásoby spolu	13 899	36 279	13 899	0	36 279

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.6.2016
Materiál	11 616	12 545	11 616	0	12 545
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	152	445	152	0	445
Výrobky	224	909	224	0	909
Zásoby spolu	11 992	13 899	11 992	0	13 899

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Spoločnosť ku koncu bežného ako aj predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 333 554	1 089 605	4 423 159
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 312 496	1 076 081	4 388 577
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 058	13 524	34 582
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	206 970	0	206 970
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	206 970	0	206 970
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 540 524	1 089 605	4 630 129

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 179 447	130 581	2 310 028
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 147 631	128 658	2 276 289
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	31 816	1 923	33 739
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	168 376	0	168 376
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	167 742	0	167 742
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	634	0	634
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 347 823	130 581	2 478 404

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV na strane 21.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.6.2017	Stav k 30.6.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 528	13 744
Poistenie	19 889	2 219
Internet	3 736	3 737
ISO audit	2 331	3 603
Ostatné	5 572	4 185
Spolu	31 528	13 744

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016/2017	2015/2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 445	1 331
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 021	12 653
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 021	12 653
Čerpanie sociálneho fondu	15 327	11 539
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 139	2 445

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 921 900	1 280 139	0	0	4 202 039
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 921 900	1 277 000	0	0	4 198 900
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 139	0	0	3 139
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 921 900	1 280 139	0	0	4 202 039
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 864 414	595 520	4 459 934
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 281 869	560 489	1 842 358
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 582 545	35 031	2 617 576
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	654 485	0	654 485
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	262 938	0	262 938
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	144 700	0	144 700
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	91 955	0	91 955
Daňové záväzky a dotácie	0	0	154 892	0	154 892
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 518 899	595 520	5 114 419

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	3 441 184	1 127 445	0	5	4 568 634
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 441 184	1 125 000	0	0	4 566 184
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 445	0	0	2 445
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	5	5
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	3 441 184	1 127 445	0	5	4 568 634
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 089 555	45 063	2 134 618
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	309 956	0	309 956
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 779 599	45 063	1 824 662
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	429 662	0	429 662
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	232 277	0	232 277
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	113 271	0	113 271
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	67 972	0	67 972
Daňové závazky a dotácie	0	0	15 198	0	15 198
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	944	0	944
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 519 217	45 063	2 564 280

Žiadne závazky nemá spoločnosť kryté záložným právom.

4. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu. Finančný prenájom osobného automobilu Seat Altea XL bol ukončený v októbri 2016.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016/2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.6.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	238 000	77 994	20 994	0	295 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>238 000</i>	<i>77 994</i>	<i>20 994</i>	<i>0</i>	<i>295 000</i>
Záručné opravy	238 000	77 994	20 994	0	295 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	197 059	276 775	196 924	0	276 910
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>97 177</i>	<i>137 335</i>	<i>97 177</i>	<i>0</i>	<i>137 335</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 177	137 335	97 177	0	137 335
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>99 882</i>	<i>139 440</i>	<i>99 747</i>	<i>0</i>	<i>139 575</i>
Odmeny pracovníkom	86 347	122 540	86 347	0	122 540
Nevyfaktúrované dodávky	0	4 900	0	0	4 900
Pokuty a penále	135	0	0	0	135
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 400	12 000	5 400	0	12 000
Clo	8 000	0	8 000	0	0
Rezervy spolu	435 059	354 769	217 918	0	571 910

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.7.2017	Stav k 30.7.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	9 407	0
Ostatné	9 407	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 132	0
Ostatné	5 132	0
Spolu	14 539	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.6.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	224 000	32 825	18 825	0	238 000
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	224 000	32 825	18 825	0	238 000
Záručné opravy	224 000	32 825	18 825	0	238 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 807	196 924	215 672	0	197 059
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	78 286	97 177	78 286	0	97 177
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 286	97 177	78 286	0	97 177
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	137 521	99 747	137 386	0	99 882
Odmeny pracovníkom	73 069	86 347	73 069	0	86 347
Preprava	55 000	0	55 000	0	0
Poradenstvo	6 000	0	6 000	0	0
Pokuty a penále	152	0	17	0	135
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 300	5 400	3 300	0	5 400
Clo	0	8 000	0	0	8 000
Rezervy spolu	439 807	229 749	234 497	0	435 059

Rezerva na záručné opravy vo výške 295 000 EUR bola vytvorená v súvislosti na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. júnom 2017. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel z obratu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 a 2022.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.6.2017	k 30.6.2016	k 30.6.2017	k 30.6.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:				x	x	4 423 900	4 770 500
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	2	30.6.2035	0	0	4 198 900	4 545 500
Krátkodobé pôžičky, z toho:				x	x	0	0
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	2	30.6.2018	0	0	225 000	225 000
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				x	x	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				x	x	0	0
Spolu				x	x	4 423 900	4 770 500

Spoločnosť získala od materskej spoločnosti na financovanie výstavby výrobného závodu pôžičku v sume 4 500 000 EUR a na obstaranie dlhodobého majetku (výrobné zariadenia) pôžičku v celkovej výške 608 000 EUR.

Pôžička v sume 4 500 000 EUR je splatná v polročných splátkach v sume 112 500 EUR k 31. decembru a 30. júnu daného roka vrátane úrokov.

Na pôžičku v sume 608 000 EUR nebola dohodnutá splatnosť, v roku 2016/2017 bola splatená časť istiny a úrokov podľa pravidiel pre pôžičku 4 500 000 EUR, t.j. bola uhradená 1/20 z istiny vrátane úrokov.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú urvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2016/2017	2015/2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	29 492 811	23 826 571
Tržby za vlastné výrobky	29 492 811	23 826 571
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	29 492 811	23 826 571

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Lineárne aktuátory	
	2017/2016	2015/2016
Dánsko	24 508 351	19 410 012
Nemecko	4 879 476	4 323 646
Čína	61 438	71 416
USA	43 546	21 497
Ostatné	0	0
Spolu	29 492 811	23 826 571

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 217 609 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 217 609 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2017	Stav k 30.6.2016	Stav k 1.7.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	51 182	73 533	53 941	-22 351	19 592
Výrobky	230 437	373 167	175 150	-142 730	198 017
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	281 619	446 700	229 091	-165 081	217 609
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-165 081	217 609

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 193 515	1 629 892
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	2 193 515	1 629 892
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 948	23 349
Predaj materiálu	0	2 865
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 161	0
Výnosy z dotácií	1 711	0
Ostatné	13 076	20 484
Finančné výnosy, z toho:	94 441	94 441
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>124 734</i>	<i>92 673</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56 397	62 910
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19</i>	<i>1 768</i>
Ostatné výnosové úroky	19	1 768

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 440 389	1 269 666
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 020</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 020
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 428 389</i>	 <i>1 257 646</i>
Nájomné	121 966	121 760
Doprava	505 771	405 142
Royalties	388 897	394 552
Poplatky za užívanie softwaru, internet	87 569	68 922
Opravy a udržiavanie	127 037	60 969
Náklady na cestovné	24 634	27 687
Ochrana areálu, bezpečnostná služba	43 308	40 406
Právne a iné poradenstvo	28 358	12 064
Telefónne poplatky a poštovné	16 917	15 356
Management fees	1 351	16 176
Upratovanie, vnútorná údržba	16 329	14 814
Náklady na reprezentáciu	5 693	5 874
Náklady na vzdelávanie	6 501	17 670
Vonkajšia údržba areálu	8 435	8 688
Likvidácia odpadu	23 920	16 356
Nábor nových zamestnancov	4 302	6 924
Reklama	2 719	0
Sprostredkovanie externých pracovníkov	8 721	2 679
ISO a iný audit	3 554	318
Ostatné	2 407	21 289
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 43 295	 38 037
Poistenie	6 728	17 015
Manká a škody	6 153	11 038
Formy (tooling)	16 171	6 500
Dary	4 146	480
Reklamácie	8 543	0
Ostatné	1 554	3 004
 Finančné náklady, z toho:	 276 850	 242 096
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>174 250</i>	<i>134 289</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 930	64 189
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>102 600</i>	 <i>107 807</i>
Bankové poplatky	7 724	6 425
Nákladové úroky	94 876	101 382

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016/2017	2015/2016
Osobné náklady, z toho:	2 687 115	2 237 488
Mzdy	1 823 591	1 426 969
Odmeny za výkon funkcie konateľa	66 351	159 274
Sociálne poistenie	450 730	368 016
Zdravotné poistenie	182 359	146 044
Sociálne náklady	164 084	137 185

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2017
Dlhodobý majetok	181 127	0	89 091	270 218
Zásoby	13 899	0	22 380	36 279
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	337 883	0	96 692	434 575
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	532 909	0	208 163	741 072
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	117 240	0	45 796	155 625
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	-7 411	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	117 240	0	38 385	155 625
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	117 240	0	38 386	155 626
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016/2017			2015/2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 056 591			681 962		
teoretická daň		232 450	22		150 032	22
Daňovo neuznané náklady	113 881	25 054		31 239	6 873	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-33 686	-7 411		0	0	
Iné	7 577	1 667		7 456	1 640	
Spolu		251 760			158 545	
Splatná daň z príjmov		290 146			155 283	
Odložená daň z príjmov		-38 386			3 262	
Celková daň z príjmov		251 760			158 545	

Názov položky	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach 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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-7 411	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ani ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme od materskej spoločnosti výrobnú linku TD3. Nájomná zmluva je na dobu určitú do 30. júna 2017, ročné náklady sú 120 000 EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. júni 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016/2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016/2017	2015/2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	109 245	0
	Ostatné spriaznené strany	4 823	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	2 443 236	1 697 035
	Ostatné spriaznené strany	12 490	15 886
Predaj zásob	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	24 509 462	19 410 012
	Ostatné spriaznené strany	4 984 485	4 416 559
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	2 494 326	662 611
	Ostatné spriaznené strany	0	0

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2016
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	1 836 844	309 956
	Ostatné spriaznené strany	5 514	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	3 699 128	1 654 395
	Ostatné spriaznené strany	689 448	621 894
Pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 461 838	4 798 461

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Z dôvodu zabránenia identifikácie finančnej situácie konateľa spoločnosti ako štatutárneho orgánu sa informácie o výške odmeny za výkon funkcie konateľa neuvádzajú.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.7.2016				30.06.2017
Základné imanie	406 626	0	0	0	406 626
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	40 663	0	0	0	40 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 901 629	0	0	523 417	3 425 046
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 417	804 831	0	-523 417	804 831
Vlastné imanie spolu	3 872 335	804 831	0	0	4 677 166

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.7.2015				30.06.2016
Základné imanie	406 626	0	0	0	406 626
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	40 663	0	0	0	40 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 450 714	0	0	450 916	2 901 629
Neuhradená strata minulých rokov	-125 615	0	0	125 615	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	576 531	523 417	0	-576 531	523 417
Vlastné imanie spolu	3 348 919	523 417	0	0	3 872 335

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015/2016

Účtovný zisk za rok 2015/2016 vo výške 523 417 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015/2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	523 417
Spolu	523 417

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016/2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016/2017 nasledovne:

Názov položky	2016/2017
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	804 831
Spolu	804 831

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016/2017	2015/2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 056 591	681 962
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	838 318	681 866
Odpis zásob	6 153	11 038
Odpis pohľadávky	0	25
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	22 380	1 907
Zmena stavu rezerv	136 851	-4 748
Úrokové náklady (netto)	94 857	99 614
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 083	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 139 067	1 471 664
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 225 657	86 514
Úbytok (prírastok) zásob	-570 433	-539 293
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 403 175	101 484
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 746 152	1 120 369

Názov položky	2016/2017	2014/2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 746 152	1 120 369
Zaplatené úroky	-94 876	-101 382
Prijaté úroky	19	1 768
Zaplatená daň z príjmov	-101 519	-146 420
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 549 776	874 335
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 439 942	-604 453
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 083	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 423 859	-604 453
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-336 623	-303 973
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-336 623	-303 973
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-210 706	-34 091
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	257 178	291 269
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	46 472	257 178