

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MICRO JUNTAS SK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26.1.2004 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach I. bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 14680/V, dňa 9.3.2004

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z papiera
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	36
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa

17.10.2016

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

20.10.2016

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.11.2016 schválilo spoločnosť Ing. Katarína Pirkovská, licencia SKAu č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Marcus Vinícius Mucciolo
	Ing. Miriam Koščová

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Marcus Vinícius Mucciolo	95 632	10,23%	10,23%	
MICRO JUNTAS INDÚSTRIA	839 411	89,77%	89,77%	
E COMÉRCIO LTDA, Brazília				
Spolu	935 043	100%	100%	0%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku. Materská spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, baliaci materiál, ochranné pracovné pomôcky, náhradné diely do 15 eur
- knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- pohonné hmoty

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 .

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	594 556	524 423				8 332		1 142 911
Prírastky			51 701				43 368		950 069
Úbytky							51 700		51 700
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	594 556	576 124	0	0	0	0	0	1 186 280
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 442	219 368						279 810
Prírastky		20 766	58 184						78 950
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 208	277 552	0	0	0	0	0	358 760
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	534 114	305 055	0	0	0	8 332	0	863 101
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	513 348	298 572	0	0	0	0	0	827 520

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	594 556	431 536				12 838		1 054 530
Prírastky			94 382				89 875	798	184 257
Úbytky			1 495				94 381	798	95 876
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	594 556	524 423	0	0	0	8 332	0	1 142 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 676	172 013						211 689
Prírastky		20 766	74 410						95 176
Úbytky			27 055						27 055
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 442	219 368	0	0	0	0	0	279 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	554 880	259 523	0	0	0	12 838	0	842 841
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	534 114	305 055	0	0	0	8 332	0	863 101

V prospech veriteľa na zabezpečenie investičného úveru vo výške 160 000 EUR na kúpu budovy a pozemku a 70 000 EUR na rekonštrukciu budovy bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Budovu 38/C výrobná hala, pozemok. Zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2016 predstavuje 528948 EUR. Na zabezpečenie spotrebných úverov na financovanie strojov a dopr. prostriedkov bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcich spoločností, zostatková cena tohto majetku k 31.12.2016 predstavuje 123 821,20 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	637 170

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Vlastnícké právo k motorovým vozidlám, strojom a zariadeniam, ktorých zostatková cena k 31. decembru 2016 je 123 821,20 EUR nadobudli financujúce spoločnosti zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a spoločnosť ich na základe zmluvy o výpožičke bezplatne užíva a vykazuje ich ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 970 467,00 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Kooperatíva, a.s.	Budova 38/C - výrobná hala	poistenie majetku	970 467
Kooperatíva, a.s.	automobily	havarijné poistenie	41 480
Komunálna poisťovňa	automobily	havarijné poistenie	38 120

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto plošku

3. Zásoby

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

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
a	b	c	d	e	f
Materiál		15 823			15 823
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	11 102	153	9 288		1 967
Zvieratá					0
Tovar	3 782	435			4 217
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	14 884	16 411	9 288	0	22 007

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku bezobratkovosti zásob .

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	417 910

Záložné právo na zásoby bolo zriadené v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Hodnota zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 417 910 EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúom prehľade:

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	1 293		33		1 260
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 293		33	0	1 260

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	203 911	28 221	232 132
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 200		12 200
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	216 111	28 221	244 332

Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 270 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 75% a po lehote splatnosti 90 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 25 % na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúsenosti z minulých období.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	198 103	69 109	267 212
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	80		80
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	72 616		72 616
Iné pohľadávky	39		39
Krátkodobé pohľadávky spolu	270 838	69 109	339 947

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	226 118

Záložné právo na pohľadávky bolo zriadené v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., za poskytnutý kontokorentný úver.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 172	881
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	190	304
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 362	1 185

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 456	1 851
nájomné		
poistné	1 571	1 334
odborná literatúra	125	179
program.podpora, doména	760	338
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 456	1 851

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- základné imanie vo výške 935 045 EUR splatené.

Účtovný zisk za rok 2015 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	129 375
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	6 469
Štatutárne a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	122 906
Iné	
Spolu	129 375

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 561	91	0	37	1 615
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	1 561	91		37	1 615
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>1 561</i>	<i>91</i>	<i>0</i>	<i>37</i>	<i>1 615</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 566	7 371	10 266	0	8 671
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	8 206	5 311	8 206		5 311
Rezerva na audit					
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>8 206</i>	<i>5 311</i>	<i>8 206</i>	<i>0</i>	<i>5 311</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy a reklamácie	1 300				1 300
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Rezerva na audit	2 060	2 060	2 060		2 060
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>3 360</i>	<i>2 060</i>	<i>2 060</i>	<i>0</i>	<i>3 360</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladné náklady na reklamáciu výrobkov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	996	589	0	24	1 561
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	996	589		24	1 561
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>996</i>	<i>589</i>	<i>0</i>	<i>24</i>	<i>1 561</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 078	10 266	12 778	0	11 566
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	10 718	8 206	10 718		8 206
Rezerva na audit	2 060		2 060		0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>12 778</i>	<i>8 206</i>	<i>12 778</i>	<i>0</i>	<i>8 206</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy	1 300				1 300
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Rezerva na audit		2 060			2 060
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 300</i>	<i>2 060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 360</i>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	64 880	101 904
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 880	101 904
Krátkodobé záväzky spolu	317 627	532 339
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	274 661	430 998
Záväzky po lehote splatnosti	42 966	101 341

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Záväzky vo výške 26 599 EUR sú kryté záložným právom v prospech ČSOB leasing a.s.; založený je hnuťelný majetok v zostatkovej cene k 31. decembru 2015 vo výške 76 258 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	33 168	19 928
odpočítateľné	-23 268	-16 176
zdaniteľné	56 436	36 104
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 307	-5 880
odpočítateľné	-5 307	-5 880
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-26 626	-53 252
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	259	-8 625
Uplatnená daňová pohľadávka	259	8 625
Zaúčtovaná ako náklad	8 884	-9 080
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	635	708
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 516	1 289
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 516	1 438
Čerpanie sociálneho fondu	2 108	1 511
Konečný zostatok sociálneho fondu	43	635

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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						
Slovenská záručná banka	EUR	3,90	20.6.2020	41 140	41 140	58 120
Slovenská záručná banka	EUR	4,70	21.12.2021	30 400	30 400	37 600
Slovenská záručná banka	EUR	7,06	31.12.2016	0	0	15 991
Slovenská záručná banka	EUR	1,50	21.8.2019	17 072	17 072	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	88 612	88 612	111 711
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská záručná banka	EUR	3,90	31.12.2017	16 980	16 980	16 980
Slovenská záručná banka	EUR	4,70	31.12.2017	7 200	7 200	7 200
Slovenská záručná banka	EUR	7,06	30.6.2017	15 991	15 991	38 379
Slovenská záručná banka	EUR	1,50	31.12.2017	10 224	10 224	0
UniCredit bank - kontokorent	EUR			74 779	74 779	89 570
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	125 174	125 174	152 129

Kontokorentný úver vo výške 74 779 EUR je zabezpečený záložným právom na zásoby a pohľadávky spoločnosti.

Úvery v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke sú zabezpečené nehnuteľnosťami, na ktoré boli poskytnuté. Zostatková cena týchto nehnuteľností k 31.12.2016 je 528 948 EUR. Dlhodobý odvodový úver je zabezpečený Záručnou listinou Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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 pôžičky						
Spoločník 1	EUR		31.12.2018	48 706	48 706	66 706
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	48 706	48 706	66 706
Krátkodobé pôžičky						
spoločník	EUR		31.12.2017	18 000	18 000	18 000
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	18 000	18 000	18 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 36577359

DIČ 2021804587

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	34 579	46 064
Dotácia na dlhodobý majetok	34 579	46 064
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 485	11 485
Dotácia na dlhodobý majetok	11 485	11 485
Spolu	46 064	57 549

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	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
Slovenská republika	1 536 976	1 526 697	5 214	11 755	382	578	1 542 572	1 539 030
Česká republika	19 851	17 020					19 851	17 020
Taliansko	164 773	198 278					164 773	198 278
Mexico	477 960	474 291					477 960	474 291
Ostatné	12 353	9 119			43		12 396	9 119
Spolu	2 211 913	2 225 405	5 214	11 755	425	578	2 217 552	2 237 738

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 2 905 EUR (v roku 2015 zníženie 7 625 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 14 335 EUR (v roku 2015 zníženie 12 016 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	34 926	32 178	31 741	2 748	437
Výrobky	79 644	87 592	100 045	-7 948	-12 453
Zvieratá					
Spolu	114 570	119 770	131 786	-5 200	-12 016
Manká a škody	x	x	x	3 887	4 391
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné (nákup nedokončenej výroby)	x	x	x	-1 592	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 905	-7 625

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 299	13 659
Dotácie na hospodársku činnosť	26 998	11 363
Tržby za oceľový odpad	705	464
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Bezodplatný materiál z materskej spoločnosti	8	419
Odpis záväzku		324
Poistné plnenie		
Iné	588	1 089
Finančné výnosy, z toho:	19 867	26 896
Kurzové zisky, z toho:	18 027	22 398
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 742	126
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 840	4 498
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy	1 840	4 498
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

4. 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 nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 211 913	2 225 405
Tržby z predaja služieb	5 214	11 755
Tržby za tovar	425	578
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat celkom	2 217 552	2 237 738

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	99 286	111 186
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 992</i>	<i>4 158</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	1 992	2 158
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>95 294</i>	<i>107 028</i>
doprava	38 151	41 439
rezanie materiálu	1 455	4 830
vývoz odpadu	2 045	2 026
služby BOZP	2 160	2 160
právne a ekonomické poradenstvo	716	1 779
opravy a udržiavanie	26 476	34 048
pomocné baliace práce	7 534	9 464
ostatné	16 757	11 282
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 259	10 074
Manká a škody	3 887	4 462
Poistné	4 297	4 388
Pokuty a penále	604	970
Ostatné	471	254
Finančné náklady, z toho:	39 063	51 649
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 091</i>	<i>22 390</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 034	6 000
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 972</i>	<i>29 259</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	15 603	25 481
Bankové poplatky	3 369	3 778
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	193 153	x	x	144 879	x	x
teoretická daň	x	42 494	22%	x	31 873	22%
Daňovo neuznané náklady	24 323	5 351	3%	17 173	3 788	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-32 707	-7 196	-4%	-22 549	-4 961	-3%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-26 626	-5 858	-3%	-26 626	-5 858	-4%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné			0%		-248	0%
Spolu	158 143	34 791	18%	112 877	24 584	17%
Splatná daň z príjmov	x	34 791	18%	x	24 584	39%
Odložená daň z príjmov	x	8 884	5%	x	-9 080	-6%
Celková daň z príjmov	x	43 675	23%	x	15 504	33%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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	2	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2016 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2015. Pre rok 2016 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2017 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája plynárenské zariadenie SPP-distribúcií. Ročné výnosy z nájomného sú približne 279,- EUR. Nájomná zmluva k plynárenskému zariadeniu je uzatvorená na dobu neručitú.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Podmieneny majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejniť tieto informácie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejniť tieto informácie.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	935 043	0	0		935 043
Základné imanie	935 043				935 043
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	923	0	0	6 469	7 392
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	923			6 469	7 392
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splytutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-375 445		0	122 906	-252 539
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-375 445			122 906	-252 539
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 375	149 478		-129 375	149 478
Spolu	689 896	149 478	0	0	839 374

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	935 046	0	0	-3	935 043
Základné imanie	617 793			317 250	935 043
Zmena základného imania	317 253			-317 253	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	587	0	0	336	923
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	587	0		336	923
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-381 844	0	0	6 399	-375 445
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-381 844			6 399	-375 445
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 732	129 375		-6 732	129 375
Spolu	560 521	129 375	0		689 896

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 149478. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do rezervného fondu 7 474 EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 142 004 EUR

R. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.