

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I. 1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky:**

Ulica a číslo:

M	.	G	o	r	k	é	h	o		8	2	0	/	2	7				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

[illegible]

Dátum založenia	2	8	.	0	5	.	1	9	9	2
-----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dátum zápisu do OR	3	1	.	0	7	.	1	9	9	2
--------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka č.2051/R

Opis hospodárskej činnosti :

1. výroba, inštalácia, opravy el. strojov a prístrojov
2. výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
3. montáž, oprava, údržba meracej a regulačnej techniky, vyhradených elektrických zariadení
4. projektovanie elektrických zariadení
5. inžinierska činnosť v elektrotechnike
6. organizácia školení v oblasti elektrotechnických a elektronických prístrojov
7. veľkoobchod mimo koncesovaných živností
8. výskum a vývoj elektrotechnických zariadení pre všeobecné použitie

I. 2) Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách spoločnosti.

I. 3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 29.03.2017. Do Zbierky listín Obchodného registra bola uložená dňa 18.04.2017.

I. 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 30.04.2017 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná z dôvodu zániku spoločnosti bez likvidácie zlúčením k 30.4.2017.

I. 5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka sa nezostavuje – oslobodenie podľa §22 ods.10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou so 100% podielom v jednej dcérskej účtovnej jednotke: DEHOR - elspec. Litvínov s. r. o., Jiráskova 413, 436 01 Litvínov. Dňom 1.5.2017 došlo k zlúčeniu účtovnej jednotky so spoločnosťou DELNES s.r.o., M. Gorkého 820/27, 01851 Nová Dubnica, ktorá bola do 30.4.2017 jediným spoločníkom účtovnej jednotky so 100% podielom.

I. 6) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	107
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	109
počet vedúcich zamestnancov	15	15

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II. 1) Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie účtovnej závierky

Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Spoločnosť k 30.4.2017 zaniká bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou DELNES s.r.o.. Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok. Údaje uvedené v poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách. Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o má v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom. Súčasťou poznámok k účtovnej závierke je aj prehľad peňažných tokov účtovnej jednotky, zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov, pri ktorých sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek.

II. 2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

II. 3) Transakcie neuvádzané v súvahe s vplyvom na účtovnú jednotku

Údaj sa nevyskytuje.

II. 4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II 4. a.1) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, balné, montáž, clo a pod.). Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení zásob rozúčtovali percentuálne podľa podielu vyskladnených zásob pripadajúcich na celkové zásoby v príslušnom kalendárnom mesiaci. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňovali váženým aritmetickým priemerom.

II 4.a.2) menovitou hodnotou

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

II 4.a.3) vlastnými nákladmi

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame materiálové náklady, priame mzdy, ostatné priame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu, časť režijných nákladov – výrobná réžia.

Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považoval deň, keď mala účtovná jednotka k dispozícii účtovné doklady.

II 4.a.4) reálnou hodnotou

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky prepočítali na eurá kurzom ECB vyhláseným 30.04.2017. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky na eurá neprepočítavajú.

V dôsledku zlúčenia zanikajúca účtovná jednotka ocenila majetok a záväzky na reálnu hodnotu, a to za účelom ich vykázania v mimoriadnej účtovnej závierke k 30.4.2017.

II 4.a.5)

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

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.

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

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Daň z príjmov sa za rok 2017 určuje z výsledku hospodárenia pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o dani z príjmov.

II 4.f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Kritériá na sledovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý hmotný majetok

- | | |
|----------------------------|--|
| - 1 700,00 EUR a viac | - odpis podľa odpisového plánu |
| - 300,00 EUR – 1699,99 EUR | - vedie sa skladová evidencia na sklade Predmety dlhodobej spotreby a účtuje sa priamo do spotreby |
| - do 299,99 EUR | - vedie sa skladová evidencia na sklade Materiál - náradie a účtuje sa priamo do spotreby |

Dlhodobý nehmotný majetok

- | | |
|-----------------------|----------------------------------|
| - 2 400,00 EUR a viac | - odpis počas 4 rokov, 25% ročne |
| - do 2 399,99 EUR | - účet 518 |

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku do 1 700,00 EUR v úhrne za účtovné obdobie sa posúdi pri každom jednotlivom prípade a buď sa považuje za technické zhodnotenie, alebo sa zaradí a odpisuje samostatne, alebo je zahrnuté priamo do nákladov – účet 501 a 518.

II. 4.g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke nebola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia na obstaranie majetku. Účtovnej jednotke v bežnom účtovnom období bola poskytnutá dotácia z Agentúry na podporu výskumu a vývoja v celkovej sume 21 435,50 EUR. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala majetok v privatizácii.

II. 5) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2017 nebola zaúčtovaná žiadna oprava chýb minulých období, významná ani nevýznamná.

III. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY**III. 1) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****III. 1.a) DLHODOBÝ MAJETOK**

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		289 641			9 302	3 750		302 693
Prírastky		8 550				4 800		13 350
Úbytky		13 301				8 550		21 851
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		284 890			9 302	0		294 192
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		242 843			9 302			252 145
Prírastky		6 017						6 017
Úbytky		13 301						13 301
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		235 559			9 302			244 861
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia		46 798			0	3 750		50 548
Stav na konci účtovného obdobia		49 331			0	0		49 331

Dlhodobý nehmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		256 391			9 302	0		265 693
Prírastky		33 250				37 000		70 250
Úbytky						33 250		33 250
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		289 641			9 302	3 750		302 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 788			9 302			229 090
Prírastky		23 055						23 055
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		242 843			9 302			252 145
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 603			0			36 603
Stav na konci účtovného obdobia		46 798			0	3 750		50 548

Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	29 715	1 592 195	903 935			102 159	57 113	0	2 685 117
Prírastky		64 896	1 738				9 521		76 155
Úbytky			15 927			996	66 634		83 557
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 657 091	889 746			101 163	0	0	2 677 715
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		572 552	797 972			102 159			1 472 683
Prírastky		16 516	13 427						29 943
Úbytky			15 927			996			16 923
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		589 068	795 472			101 163			1 485 703
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 019 643	105 963			0	57 113	0	1 212 434
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 068 023	94 274			0	0	0	1 192 012

Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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	29 715	1 557 495	1 271 866			106 337	1 270	0	2 966 683
Prírastky		34 700	52 796				143 425		230 921
Úbytky			420 727			4 178	87 582		512 487
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 592 195	903 935			102 159	57 113	0	2 685 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 644	1 038 715			106 337			1 670 696
Prírastky		46 908	179 984						226 892
Úbytky			420 727			4 178			424 905
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		572 552	797 972			102 159			1 472 683
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 031 851	233 151			0	1 270	0	1 295 987
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 019 643	105 963			0	57 113	0	1 212 434

III. 1.b) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1.c) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1.f-j) DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Dehor - elspec. Litvínov s.r.o. , Jiráskova 413, 43601 Litvínov, ČR	100	100	98 878	3 819	98 878
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	98 878

Dlhodobý finančný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia	94 704								94 704
Prírastky	4 174								4 174
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	98 878								98 878

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 704								94 704
Stav na konci účtovného obdobia	98 878								98 878

Dlhodobý finančný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 478								91 478
Prírastky	3 226								3 226
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	94 704								94 704
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 478								91 478
Stav na konci účtovného obdobia	94 704								94 704

Prírastok dlhodobého finančného majetku predstavuje zmenu ocenenia k 30.04.2017 metódou vlastného imania vo výške 3 825 eur a rozdiel z prepočtu meny CZK na menu EURO kurzom ECB 30.04.2017 vo výške 349 eur.

III. 1.k-l) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať. Účtovná jednotka nevlastní žiadne cenné papiere.

ZÁSoby

III. 1.m) Opravné položky k zásobám

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	13 258		1 432		11 826
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	2 087		241		1 846
Tovar	4 880	305	1		5 184
Zásoby spolu	20 225	305	1 674		18 856

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k neobrátkovým zásobám vo výške 10% zo skladovej ceny zásob, úbytok opravnej položky z dôvodu zníženia neobrátkových zásob. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

III. 1.n) Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo je pri nich obmedzené právo s nimi nakladať.

III. 1.o) Účtovná jednotka neuskutočňovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

POHLÁDÁVKY

III. 1.p) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	66 414	41		4 459	61 996
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 414	41		4 459	61 996

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam, nakoľko neevidovala nové pohľadávky, ktoré by boli pravdepodobne nevymožiteľné. Suma 41 eur je kurzový rozdiel k opravným pohľadávkam v CZK. Z dôvodu úhrady do dňa zostavenia účtovnej závierky sa zúčtovali opravné položky vo výške 4 459 eur.

III. 1.q) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 800		6 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 800		6 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 198 646	322 100	1 520 746
Iné pohľadávky	106 066		106 066
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 304 712	322 100	1 626 812

III. 1.r) Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

III. 1.t) Zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 365	10 564
Bežné bankové účty	626 365	408 614
Bankové účty termínované	90	90
Peniaze na ceste		
Spolu	633 820	419 268

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Účtovná jednotka využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov termínovaný účet so 7-dňovou výpovednou lehotou. Efektívna úroková sadzba bola v období 01-04/2017 vo výške 0,01% p. a. .

III. 1.u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
A	b	c	d
Peniaze	-38	-38	-38
Účty v bankách	193	193	193
Krátkodobý finančný majetok spolu	155	155	155

III. 1.v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené.

III. 1.w) Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1.x) Účtovná jednotka neeviduje vlastné akcie.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

III. 1.y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 358	1 513
Licencie antivírusový program do 04/2020	1 295	1 513
Členský príspevok združeniu do 03/2019	63	0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 484	12 087
Poistné platené vopred	1 818	3 439
Náklady na reklamu platené vopred	5 368	3 101
Členské príspevky platené vopred	1 183	0
Predplatné, telefón, internet, update sw	8 756	5 547
Miestne dane, poplatky	7 359	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 687	273
Fakturácia v 06/2017 za služby v 04/2017	2 687	273

III. 2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

III. 2.a) Údaje o vlastnom imaní

Opis základného imania

Text	V EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	35 280	35 280
Hodnota podielov – DELNES s.r.o.	35 280	35 280
Podiel na základnom imaní	100 %	100 %
Hodnota splateného základného imania	35 280	35 280

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	453 241
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	453 241
Spolu	453 241

REZERVY

III. 2.b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov – bežné účtovné obdobie

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 459	138 925	50 210	59 123	185 051
- na nevyčerpané dovolenky	89 044	118 199	29 921	59 123	118 199
- na overenie účtovnej závierky	2 700	1 300	2 700		1 300
- na záručné opravy	24 000	3 646	5 646		22 000
- na odmeny, odstupné, odchodné	39 715	15 780	11 943		43 552
- na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0

III. 2.b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 062	155 459	110 083	2 979	155 459
- na nevyčerpané dovolenky	86 913	89 044	83 934	2 979	89 044
- na overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
- na záručné opravy	12 400	24 000	12 400		24 000
- na odmeny, odstupné, odchodné	11 000	39 715	11 000		39 715
- na nevyfaktúrované dodávky	49	0	49		0

ZÁVÄZKY**III. 2.c) Výška záväzkov podľa lehoty splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	31 365	90 068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 114 371	1 425 293
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 099 317	1 393 806
Závazky po lehote splatnosti	15 054	31 487

III. 2.d) Závazky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis záväzku	Záväzky celkom	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu, v tom:	1 114 371	1 099 317	15 054
Záväzky z obchodného styku	865 039	849 985	15 054
Nevyfakturované dodávky	5 902	5 902	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	
Záväzky voči zamestnancom	124 703	124 703	
Záväzky zo sociálneho poistenia	85 694	85 694	
Daňové záväzky a dotácie	32 530	32 530	
Iné záväzky	503	503	
Dlhodobé záväzky spolu, v tom:	31 330	31 330	
Záväzky zo sociálneho fondu	9 080	9 080	
Odložený daňový záväzok	22 50	22 50	

III. 2.e) Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

III. 2.f) Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	484 016	466 331
odpočítateľné	37 757	45 527
zdaniteľné	521 773	511 858
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	67 234	67 629
odpočítateľné	67 234	67 629
zdaniteľné		
Neumorená strata	310 660	0

odpočítateľné	310 660	
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	65 330	11 593
Uplatnená daňová pohľadávka	1 806	59
Zaúčtovaná ako náklad	- 63 524	- 11 534
Odložený daňový záväzok	109 572	107 490
Zmena odloženého daňového záväzku	2 082	6 385
Zaúčtovaná ako náklad	2 082	6 385
Zmena sadzby dane	0	-4 232
Zaúčtovaná ako náklad	0	-4 232

III. 5) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

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:	-296 234	x	x	588 720	x	x
teoretická daň	X	0	21	X	129 518	22
Daňovo neuznané náklady	24 715	5 190	21	130 609	28 734	22
Zúčtované OP k odpísaným pohľadávkam	0		21	0		22
Neuhradené záväzky	-833	-175	21	2 418	532	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-25	-5	21	-206	-45	22
DO > UO	-9 922	-2 084	21	-30 406	-6 689	22
Zúčtované OP k zásobám	-1 674	-352	21	-588	-129	22
Hodnota odpísaných pohľadávok s tvorenými OP	-6 400	-1 344	21	-6 120	-1 346	22
Čerpanie rezervy na záručné opravy	-20 288	-4 260	21	-26 149	-5 754	22
Spolu	-310 661	0	21	658 278	144 821	22
			21			
Splatná daň z príjmov	x	965	21	x	144 860	22
Odložená daň z príjmov	x	-61 442	21	x	-9 381	21
Celková daň z príjmov	x	-60 477	21	x	135 479	22

Splatná daň z príjmov predstavuje daňovú licenciu za obdobie 1-4/2017. Bankové úroky boli zdaňované zrážkovou daňou 19%, čo je rozdiel 5 € oproti údajom vykazovaným v tabuľke. Potom 0 € + 965 € = 965 €.

III. 2.g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 341	13 331
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 737	10 223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 436	5 952
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 173	16 175
Čerpanie sociálneho fondu	3 434	23 165
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 080	6 341

III. 2.h) Účtovná jednotka neeviduje vydané dlhopisy.

III. 2.i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka má uzatvorené s Československou obchodnou bankou nasledovné úverové zmluvy - Kontokorentný úver, Účelová úverová linka, Závazkový limit na záruky. V roku 2017 nebol čerpaný žiadny úver. Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dlhodobé ani krátkodobé pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý účelový úver					

III. 2.j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	104	20

Služby za 04/2017 vyfakturované po 1.5.2017	104	20
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14 388	0
Dotácia APVV – pomerná časť 5-12/2017	14 388	0

III. 3) 4) Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III. 6) Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

IV. 1.a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	179 883	852 755	750 797	3 718 252	268 667	2 040 767
Zahraničie	528 471	2 521 842	199 315	862 102	136 700	993 060
Spolu	708 354	3 374 597	950 112	4 580 354	405 367	3 033 827

IV. 1.b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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	602 431	213 011	309 402	389 420	-96 391
Výrobky	143 112	122 094	84 461	21 018	37 634
Zvieratá					
Spolu	745 543	335 105	393 863	410 439	-58 758
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		

Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	410 439	-58 758

IV. 1.c) d) f) 2) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti, výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	974	8 222
Aktivácia dopravných nákladov	974	8 222
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 424	165 621
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	12	134 080
Tržby z predaja materiálu	241	18
Prijaté plnenia z poistných udalostí	2 051	9 786
Prijaté štátne dotácie - APVV	4 406	20 946
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – vrátené súdne poplatky, trovy	2 714	791
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 041	641
Úroky bankové	25	206
Úroky z omeškania	768	427
Kurzové zisky, z toho:	248	8
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	240	2
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

IV. 4) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	708 372	3 374 741
Tržby z predaja služieb	405 707	3 034 399
Tržby za tovar	959 847	4 703 107
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 073 926	11 112 247

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

IV. 1.e) g) h) i) 3) Osobné náklady, náklady za služby, náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	198 577	821 009
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	1 300	2 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 300	2 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	189 322	650 062
Opravy a udržiavanie	10 453	28 772
Cestovné náhrady, iné náklady na služobné cesty	68 735	202 942
Ostatné služby-určené odberateľom	4 771	13 462
Kooperácie	43 423	185 449
Náklady na reklamu a reprezentáciu	11 822	36 931
Náklady na prepravu a poštovné	17 440	72 488
Telefónne hovory, internet, náklady na informačné systémy	11 013	27 299
Prevádzka a údržba budovy	10 741	40 422
Náklady na školenia	7 839	24 305
Nájomné	3 085	17 992
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	135 000
Poradenské služby	0	135 000
Osobné náklady, z toho	955 283	2 629 475
Mzdy	682 657	1 871 776
Odstupné, odchodné, náhrada pri dočasnej pracovnej neschopnosti	11 436	33 624
Zdravotné poistenie	67 404	175 371
Sociálne poistenie	173 124	466 987
Sociálne zabezpečenie	3 044	29 997
Sociálne náklady – stravné, sociálny fond, ostatné	17 618	51 720
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 778	174 776
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	119 987
Predaný materiál	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	-4 459	12 092
Poistenie majetku a činnosti	9 981	30 665
Príspevky právnickým osobám	1 256	3 710
Manká a škody	0	8 322
Finančné náklady, z toho:	2 223	7 717
Kurzové straty, z toho:	308	85
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85	41

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 915	7 632
Bankové poplatky	1 915	7 632
Bankové úroky z krátkodobého úveru	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V. 1.a) b) Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky ani podmienený majetok.

V. 2) Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

V. 3) Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	0	0

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

V účtovnej závierke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. O sumu úhrad pohľadávok medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, boli znížené opravné položky k týmto pohľadávkam v sume 4 158 eur.

VII. TRANSAKCIE MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

VII. 1)

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spoločníci s.r.o.	Predaj majetku	0	133 966
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup zásob	35 888	79 627
DEL a.s.	Nákup zásob	1 044	0
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup služieb	666	475
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj tovaru	19 591	35 237
DEL a.s.	Predaj tovaru	5 025	0

Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj služieb	10 837	32 600
DEL a.s.	Predaj služieb	3 825	0

Všetky vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe princípu obvyklej ceny.

VII. 2) Členovia štatutárneho orgánu poberali v bežnom účtovnom období len príjmy zo závislej činnosti. Neboli im poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, preddavky ani plnenia na súkromné účely.

.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovnej jednotke nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods.6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyb vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	61 351	4 173			65 524
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 230 234			453 241	3 683 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	453 241	-235 757		-453 241	-235 757

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	35 280				35 280

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	58 124	3 227			61 351
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 376 190		355 192	209 236	3 230 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	209 236	453 241		-209 236	453 241

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY – v celých eurách

	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb	2 016	04/2017
S.	Strata(-)		-234 792
Z.	Zisk(+)	588 720	
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-255 283	206 474
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	129 962	35 960
A.1.2.	Dary (+)		
A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
A.1.5.	Zmena stavu rezerv	42 397	29 592
A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív	6 819	-14 656
A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív	13	14 472
A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam		
A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku	-453 241	
A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	18 767	141 106
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-775 382	457 966
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo ZPČ	-4 845	1 208 515
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo ZPČ	-1 113 896	-310 922
A.2.3.	Zmena stavu zásob	343 359	-439 627
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
A.3.	Úroky účtované do nákladov(+)	0	
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-633	-793
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	-442 578	428 855
A.5.	Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	-14 093	-11
A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)	-14 093	-11
A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív(+)		
A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo ZPČ		
A.6.	Špecifické položky	-52 847	-138 054
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti	-52 847	-138 054
A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti		

A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)		
A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (-)		
A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami patriacimi do ZPČ	-509 518	290 790
A.7.	Alternatívne vykazované položky	633	793
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	633	793
A.7.2.	Zaplatené úroky (-)	0	
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	-508 885	291 583
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-180 425	-14 321
B.1.1.	Výdavky na obstaranie DLHD majetku(-)	-180 425	-14 321
B.1.2.	Výdavky finančných investícií (-)		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	134 080	11
B.2.1.	Príjmy z predaja NHM (+)		
B.2.2.	Príjmy z predaja DHM (+)	134 080	11
B.5.	Špecifické položky		
B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ		
B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)		
B***	Čistý peňažný tok z IČ	-46 345	-14 310
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov	-16 371	-58 703
D.1.1.	Zmena stavu bankových úverov a pôžičiek (+-)		
D.1.2.	Zmena stavu dlhod. Záväzkov (-)(+)	-16 371	-58 703
D.3.	Špecifické položky	-3 226	-4 174
D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)		
D.3.2.	Zmena stavu dlhodobých finančných investícií(+/-)	-3 226	-4 174
D.4.	Alternatívne vykazované položky	0	
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky (-)		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-19 597	-62 877
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia	-39	156
E.1.	Kurzové straty (-)	-41	-85
E.2.	Kurzové zisky(+)	2	241
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-574 866	214 552
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	994 134	419 268
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	419 268	633 820