DCA AUDIT s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení mimoriadnej účtovnej závierky
k 30.4.2017
firmy NES Nová Dubnica s.r.o.

Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Slovenská republika

tel.: 042 - 44 20 068
fax: 042 - 44 40 864
www.dcaaudit.sk

IČO: 35 743 077
IČ DPH: SK2021379327
dcaaudit@dcaaudit.sk

bankové spojenie:
PRIMA banka Slovensko, a. s.
IBAN: SK10 5600 0000 0044 8569 4001

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 30.4.2017*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 30. apríla 2017*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti **NES Nová Dubnica s.r.o.**

Správa z auditu mimoriadnej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit mimoriadnej účtovnej závierky spoločnosti **NES Nová Dubnica s.r.o.** („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená mimoriadna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. aprílu 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť je členom skupiny a zúčastňuje sa transakcií v rámci tejto skupiny.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto mimoriadnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní mimoriadnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či mimoriadna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto mimoriadnej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti mimoriadnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah mimoriadnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či mimoriadna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu mimoriadnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu mimoriadnej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu mimoriadnej účtovnej závierky.

V Dubnici nad Váhom, 14. december 2017

Audítorská spol. :
DCA Audit s.r.o.
Tajovského 222/5
018 41 Dubnica nad Váhom
Licencia SKAU č. 219

Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Šelingová
Družstevná 464
018 51 Nová Dubnica
Licencia SKAU č. 640

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 30.04.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020436110	riadna	malá	Za obdobie od	1	2017
IČO 31568378	X mimoriadna	X veľká	do	4	2017
SK NACE 27.12.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2016
			do	12	2016

Priložené súčasti účtovnej závierky
X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)* X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)* X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
NES Nová Dubnica s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: M. GORKÉHO
Číslo: 820/27
PSČ: 01851
Obec: NOVÁ DUBNICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 2051/R

Telefónne číslo: 042 4401 111
Faxové číslo: 042 4401 201

E-mailová adresa
NES@NES.SK

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
20.10.2017	. .20	R. [illegible]

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2020436110 IČO 31568378

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6712536	1811416	4901120	5458265
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	3070785	1730564	1340221	1357686
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	294192	244861	49331	50548
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	284890	235559	49331	46798
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	9302	9302		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				3750
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	2677715	1485703	1192012	1212434
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	29715		29715	29715
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1657091	589068	1068023	1019643
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	889746	795472	94274	105963

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	101163	101163		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				57113
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	98878		98878	94704
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	98878		98878	94704
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	3613222	3532370	
			80852		4086706
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	1345790	1326934	
			18856		887307
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	404599	392773	
			11826		385404
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	602431	602431	
					213011
3.	Výrobky (123) - /194/	37	144958	143112	
			1846		122094
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	193802	188618	
			5184		166798
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	6800	6800	
					6800
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42	6800	6800	
					6800

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	6800	6800	
					6800
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	1626812	1564816	
			61996		2773331
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	1520746	1458750	
			61996		2772457
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	35937	35937	
					17876
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2020436110 IČO 31568378

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1484809	61996	1422813	2754581
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	98034		98034	228
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8032		8032	646
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	633820		633820	419268
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7365		7365	10564
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	626455		626455	408704
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	28529		28529	13873
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1358		1358	1513
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	24484		24484	12087
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2687		2687	273

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4901120	5458265
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	3555841	3787425
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	35280	35280
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	35280	35280
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86		
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	3528	3528
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3528	3528
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**	3791	3791
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3791	3791
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**	65524	61351
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	65524	61351
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	3683475	3230234
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3683475	3230234
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	-235757	453241
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	1330787	1670820
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	31365	90068
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9080	6341
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	22285	83727

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	1114371	1425293
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	870941	896236
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	18837	12
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	852104	896224
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	124703	163396
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	85694	121597
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	32530	243393
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	503	671
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	185051	155459
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	118199	89044
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	66852	66415
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	14492	20
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	104	20
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	14388	

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	2073926	111112247
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	2484670	111038633
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	950112	4580354
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	708354	3374597
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	405367	3033827
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	410439	-58758
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	974	8222
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	253	134098
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9171	31523
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	2779722	10508067
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	826897	4039507
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	751376	2688941
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-1128	4454
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	198577	821009
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	955283	2629475
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	682657	1871776
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	243572	672356
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	29054	85343
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5201	16721
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	35960	129962
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	35960	129962
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		119987
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-4459	12092
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12015	45919
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-295052	595796

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	699524	3384331
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	1041	641
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	793	633
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	793	633
XII.	Kurzové zisky (663)	42	248	8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácii (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	2223	7717
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	308	85
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1915	7632

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-1182	-7076
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-296234	588720
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-60477	135479
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	965	144860
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-61442	-9381
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-235757	453241

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I. 1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

N	E	S		N	o	v	á		D	u	b	n	i	c	a		s	.	r	.	o	.							

Sídlo účtovnej jednotky:

Ulica a číslo:

M	.	G	o	r	k	é	h	o		8	2	0	/	2	7				

PSČ					Názov obce																					
0	1	8		5	1	N	o	v	á		D	u	b	n	i	c	a									

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 prístojov
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 dhlodobého 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							
	Aktivované 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	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**							
	Aktivované 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		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 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	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 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	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 ÚJ, 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku 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.

POHĽADÁVKY

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 A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie 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 ROZLÍŠENIE

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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		

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

III. 2.d) Záväzky 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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-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) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný 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, Záväzkový 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	Začiatočný 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 vnútroorganizačných 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 dotácia - 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, audítorskej 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	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	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	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. PREHĽAD 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 finančých 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**