

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	408	404
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	401	400
počet vedúcich zamestnancov	81	80

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. marca 2017.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A AKCIONÁROCH**(a) Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Štefan Kristeľ – predseda dozornej rady
Ing. Marián Kožíšek, Milan Luža – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

(b) Akcionári:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2017 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	podiel na základom imaní v EUR	%	hlasovacie práva %	iné pol.VI ako ZI %
GRAFOBAL GROUP, a. s.	1 500 000	37,50	37,50	0
Ing. Pavel Gillar	300 000	7,50	7,50	0
Ing. Ivan Kamas	400 000	10,00	10,00	0
Ing. Štefan Kristeľ	200 000	5,00	5,00	0
RNDr. Silvia Sujová	500 000	12,50	12,50	0
Ing. Dušan Zelinka	1 100 000	27,50	27,50	0
Spolu	4 000 000	100	100	0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako pridružený podnik.

GRAFOBAL GROUP, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok.

SLOV COUPON, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok.

TBB, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2017.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť časovo nerozlišuje v súlade s § 56 odst.14 Postupov účtovania náklady a výnosy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

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

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	8 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradiť do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania je 1 rok.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 roky	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tab. č.1 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	873 482	8 651	80 061			962 194
Prírastky			5 308	118 127		123 435
Úbytky	135 422		25 125			160 547
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	738 060	8 651	60 244	118 127		925 082
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	856 247	8 651	74 585			939 483
Prírastky - odpisy	9 453		6 439			15 892
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky	135 422		25 125			160 547
Stav na konci účtovného obdobia	730 278	8 651	55 899			794 828
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 235	0	5 476	0	0	22 711
Stav na konci účtovného obdobia	7 782	0	4 345	118 127	0	130 254

Tab. č.2 DNM predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU AI.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 098 578	8 651	80 771	0	0	1 188 000
Prírastky	0		7 338			7 338
Ubytky	225 096		8 048			233 144
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	873 482	8 651	80 061	0	0	962 194
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 067 446	7 844	75 818	0	0	1 151 108
Prírastky - odpisy	13 897	807	6 815			21 519
Prírastky - vyradenie v ZC						
Ubytky	225 096		8 048			233 144
Stav na konci účtovného obdobia	856 247	8 651	74 585	0	0	939 483
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Ubytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 132	807	4 953	0	0	36 892
Stav na konci účtovného obdobia	17 235	0	5 476	0	0	22 711

Tab. č. 1 DHM – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	5 968 336	23 370 604	1 684 535	634	39 000	31 813 483
Prírastky		75 302	444 763	100 241	365 183	32 800	1 018 289
Úbytky			692 327	84 325	634	39 300	816 586
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 043 638	23 123 040	1 700 451	365 183	32 500	32 015 186
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 560 822	16 789 304	1 313 160	0	0	20 663 286
Prírastky - odpisy		209 770	1 308 036	143 590			1 661 396
Prírastky - vyradenie v ZC			1 424				1 424
Úbytky			692 327	84 325			776 652
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 770 592	17 406 437	1 372 425	0	0	21 549 454
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 407 514	6 581 300	371 375	634	39 000	11 150 197
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 273 046	5 716 603	328 026	365 183	32 500	10 465 732

Tab. č.2 DHM predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022	Ostatný DHM, v tom:	Obsta-rávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	752 158	5 730 188	23 124 071	1 645 088	59 029	1 667	31 312 201
Prírastky		197 397	847 311	144 693	0	132 476	1 321 877
Úbytky	1 784	11 958	606 464	105 246		95 143	820 595
Presuny		52 709	5 686		-58 395		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	5 968 336	23 370 604	1 684 535	634	39 000	31 813 483
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 356 236	16 086 631	1 263 073	0	0	19 705 940
Prírastky - odpisy		212 108	1 307 863	155 333			1 675 304
Prírastky - vyradenie v ZC		4 436	1 274				5 710
Úbytky		11 958	606 464	105 246			723 668
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 560 822	16 789 304	1 313 160	0	0	20 663 286
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	752 158	3 373 952	7 037 440	382 015	59 029	1 667	11 606 261
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 407 514	6 581 300	371 375	634	39 000	11 150 197

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2017

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ
COLONNADE	8-863-010644 dodatok 1	poistenie zodpovednosti za škodu:	1 000 000,00	neurčitá
		- všeobecná zodpovednosť za škodu - regresné nároky SP a ZP - škoda spôsobená na veciach zamestnancov - ušlý zisk - náklady za obhajobu - škoda na prenajatom majetku		
ALLIANZ	808 002 3214	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	11 355,87	neurčitá
	747 46 0281	miliónové poistenie osôb prepravovaných motorových vozidiel		
	771 000 8694	poistná zmluva súboru motorových vozidiel	648 976,65	neurčitá
	401 003 131 dodatok 42	poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia vecí:	rôzna:	od 01.05.17
			13 939 729,00	
			1 007 959,00	
			4 000 000,00	
			6 639,00	
			33 193,92	
			16 596,96	
			66 387,84	
	411 024 040	všeobecná zodpovednosť za škodu	3 000 000,00	do 02.04.2018
	411 024 041	poistenie zodpovednosti za škodu-stiahnutie z trhu spôsobenú stiahnutím výrobku z trhu	3 000 000,00	do 02.04.2018
KOOPERATIVA	9982090102	poistenie VISA karty	varianta A	od 05.02.2016
	PN-080-4035999 PZ-6580414986 dodatok 20	poistenie strojov:		od 13.12.2017
		- poistenie strojov a elektroniky	18 889 130,00	
		- poistenie živel združení	20 832 538,00	
	6-596 208 167	- poistenie pre prípad odcudzenia	400 000,00	
		poistenie stavebno-montážne:	360 000,00	do 09.01.2018

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 966 990
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2017 ide o majetok: 2 x balička, kalendárový stroj, skladací stroj, laminovací stroj. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 847 951 EUR.

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	289 262	0	839	47 599	240 824
spolu súv.BI r.35	289 262	0	839	47 599	240 824
Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	297 725	8 504		16 967	289 262
spolu súv.BI r.35	297 725	8 504	0	16 967	289 262

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 000 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	2 206 255
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

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

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	456	5 715	0	456	5 715
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremľ., rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	2 741	2 998	0	0	5 739
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	17 143	8 713	0	456	25 400

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremľaným rizikovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	456	0	0	456
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	13 395	1	0	13 396	0
ú. 391 400 nepremľ., rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	1 355	1 645	0	259	2 741
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	28 696	2 102	0	13 655	17 143

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2017:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 865	0	2 865
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 865	0	2 865
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	2 862 264	159 110	3 021 374
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	229 314	0	229 314
r.65 iné pohľadávky	5 200	13 945	19 145
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 096 778	173 055	3 269 833

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2016:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 865	0	2 865
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 865	0	2 865
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.57 pohľ. z obch. styku	2 467 198	171 783	2 638 981
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	436 879	0	436 879
r.65 iné pohľadávky	6 567	13 945	20 512
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	2 910 644	185 728	3 096 372

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohl'.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 830 411
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2017 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	4 229	7 733
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	2 042 216	2 310 949
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-6	-5
Spolu fin. účty B.V	2 046 439	2 318 677

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	24	1 790
- v tom poistenie	0	0
- v tom predplatné	24	1 790
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 681	37 123
- v tom predplatné, poistné	35 681	37 123
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úhrada poistnej udalosti	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	35 705	38 913

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	stav na zč. účt. obd.	bežné účtovné obdobie			stav na konci účt. obd.
		tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	62 612	4 493	1 591	0	65 514
rez. na súdne spory	180 000	1 600	0	0	181 600
	242 612	6 093	1 591	0	247 114
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	158 825	161 361	158 825	0	161 361
	158 825	161 361	158 825	0	161 361
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	10 888	161	0	0	11 049
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	2 436	199	2 436	0	199
rez. na jubileá	8 750	7 200	8 550	0	7 400
rez. na odchodné	28 256	1 337	1 381	0	28 212
rez. na odmeny pracovníkom	6 760	6 760	6 760	0	6 760
rez. na odstupné	368 130	4 586	14 024	0	358 692
rez. na dodávky a služby	4 900	4 940	4 900	0	4 940
	430 120	25 183	38 051	0	417 252
Krátkodobé rezervy spolu	588 945	186 544	196 876	0	578 613
Rezervy celkom	831 557	192 637	198 467	0	825 727

Tab. č. 2

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	66 875	0	448	3 815	62 612
rez. na súdne spory	156 400	23 600	0	0	180 000
	223 275	23 600	448	3 815	242 612
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	176 872	158 825	176 872	0	158 825
audit a vyprac.DP	0	0	0	0	0
	176 872	158 825	176 872	0	158 825
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	11 070	0	0	182	10 888
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	2 430	2 436	2 430	0	2 436
rez. na jubileá	9 000	8 550	8 800	0	8 750
rez. na odchodné	20 385	9 640	1 769	0	28 256
rez. na odmeny pracovníkom	113 390	6 760	113 390	0	6 760
rez. na odstupné	341 208	26 922	0	0	368 130
rez. na dodávky a služby	4 850	4 900	4 850	0	4 900
	502 333	59 208	131 239	182	430 120
Krátkodobé rezervy spolu	679 205	218 033	308 111	182	588 945
Rezervy celkom	902 480	241 633	308 559	3 997	831 557

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny včítane SZ bola vytvorená na základe podkladov od finančno-personálneho riaditeľa.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2017 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2018 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2018 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2018-2019 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2017.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola vypracovaná v spolupráci so mzdovým oddelením. Podkladom pre tvorbu rezervy je odhadované ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2017 zamestnancov /bez akcionárov/.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2018, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	2 756 912	3 103 499
záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	2 756 912	3 103 499

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprost. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	803 930	913 722
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	186 544	266 560
Dlhodobé záväzky spolu	990 474	1 180 282
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 766 438	1 923 217
Krátkodobé záväzky spolu	1 766 438	1 923 217
Záväzky spolu	2 756 912	3 103 499

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2017-2016/	78 793	-134 594
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daň. pohľ./záv.	16 547	-28 265
2. úbytok položky z počiatočného stavu	0	133 123
sadzba dane z príjmov (v %)	0	22
odložená daň. pohľ./záv.	0	29 287
3. dopad zo zmeny sadzby z 22 na 21% - odlož. daň.pohľ./záv.	0	-19 256
Celkom obdobie 2017 - odlož. daň. záväzok	16 547	-18 234

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	376 104
stav k 31. decembru bežného obdobia	392 651
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	16 547
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	16 547
– zaúčtované na nerozdelný výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	260 485	303 663
zdaniteľné	-2 809 413	-2 772 564
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	679 138	677 904
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú sadzbu dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	197 328	206 136
uplatnená daňová pohľadávka	197 328	206 136
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	197 328	206 136
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-589 977	-582 238
zmena odloženého daňového záväzku	16 547	-18 234
zaúčtovaná ako náklad	16 547	-18 234
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vyplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie v EUR	predch. účt. obdobie v EUR
Súvaha - pasíva B.I.12		
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	240 824	289 262
Opravné položky k pohľadávkam	19 661	14 402
Rezerva na odchodné	93 727	90 868
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	11 049	10 888
Rezerva na životné a pracovné jubileá	7 400	8 750
Rezerva na súdne spory	181 600	180 000
Rezerva na prémie a odmeny	6 760	6 760
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	4 940	4 900
Rezerva na odstupné	358 692	368 130
Neuhradené záväzky	3 264	3 921
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	198	2 436
ČR zmarených inv.	1 435	1 251
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	10 074	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	197 321	206 129
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-2 805 762	-2 768 913
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-589 977	-582 238
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-392 651	-376 104

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie v EUR	predch.účt.obdobie v EUR
stav k 1. januáru	71 657	70 431
tvorba SF na ťarchu nákladov	38 065	35 401
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	3 470	4 315
tvorba SF spolu	41 535	39 716
stravné, zdravotníctvo	35 443	27 444
soc.politika	12 767	11 046
čerpanie SF spolu	48 210	38 490
stav k 31. decembru	64 982	71 657

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16	EUR	30.09.20	171 875	171 875	234 375
461 200 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16	EUR	31.03.20	97 490	97 490	140 826
461 300 bankový úver ČSOB zmluva 1104/14/08720	EUR	25.10.18	181 250	181 250	362 500
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	1 318 330	1 318 330	1 694 998
461 500 bankový úver VÚB zmluva 910/2016/UZ	EUR	20.10.20	495 000	495 000	660 000
461 600 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16	EUR	30.09.20	289 400	289 400	392 600
461 700 bankový úver ČSOB zmluva 0523/17/08720	EUR	25.05.21	341 250	341 250	0
461 800 bankový úver VÚB zmluva 1196/2012/UZ	EUR	20.12.18	275 000	275 000	550 000
dlhodobé úvery spolu v HK			3 169 595	3 169 595	4 035 299
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 304 454	-1 304 454	-1 206 954
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			1 865 141	1 865 141	2 828 345
231 100 Čerpanie prostr. kredit.karty Visa gold	EUR	neurčito	0	0	80
231 600 bankový úver CSOB zml. 0425/05/8720	EUR	neurčito	1 500 000	1 500 000	1 500 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 500 000	1 500 000	1 500 080
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 304 454	1 304 454	1 206 954
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 804 454	2 804 454	2 707 034
221140 kontokor.ú. VÚB zmluva 1010/2011/UZ	EUR	02.11.18	0	0	0
221200 kontokor.ú. TTB zmluva 2118/2007	EUR	08.06.18	0	0	0
221270 kontokor.ú. CSOB zmluva 0426/05/8720	EUR	neurčito	525 490	525 490	602 449
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	314 627	314 627	286 124
kontokorenty spolu			840 117	840 117	888 573
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			3 644 571	3 644 571	3 595 607
bankové úvery a výpomoci			5 509 712	5 509 712	6 423 952

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 100 bankový úver SLSP	171 875	62 500	109 375
461 200 bankový úver SLSP	97 490	43 336	54 154
461 300 bankový úver ČSOB	181 250	181 250	0
461 400 bankový úver VUB	1 318 330	376 668	941 662
461 500 bankový úver VUB	495 000	165 000	330 000
461 600 bankový úver SLSP	289 400	103 200	186 200
461 700 bankový úver ČSOB	341 250	97 500	243 750
461 800 bankový úver VUB	275 000	275 000	0
dlhodobé úvery spolu	3 169 595	1 304 454	1 865 141

Zabezpečenie bankových úverov k 31. 12. 2017 v prospech:

UNI Credit Bank

Na zabezpečenie úveru vo výške 2 000 000 EUR (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške 3 300 000 EUR (ÚZ 0943/08/08720, 0425/05/08720, 0426/05/08720, 1104/14/08720) je zriadené:

- záložné právo č. 8267/12/08720 (D1) v katastri nehnuteľností na stavby s. č. 4108, 4109, 4115, 7008 a parcely č. 516/13, 516/15, 516/21, 516/14;
- záložné právo k pohľadávkam: 8266/12/08720 v NCRzp 190/2013 (po zmene 27630/2015);
- dohoda o vyplňovanom zmenkovom práve č. 0431/05/08720;
- záložné právo k súboru hnutel'ných vecí: 8268/12/08720 v NCRzp 189/2013 (po zmene 27631/2015);
- dohoda o vyplňovanom zmenkovom práve č. 0430/05/08720.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške 770 000 EUR (ÚZ 1104/14/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 8525/15/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30050/2015;
- dohoda o vyplňovanom zmenkovom práve č. 1106/14/08720.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške 390 000 EUR (ÚZ 0523/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0524/17/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 18573/2017;
- dohoda o vyplňovanom zmenkovom práve č. 0525/17/08720.

Tatrabanka

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške 300 000 EUR (č. z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13.09.2007.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1 000 000 EUR (ÚZ 1010/2011/UZ) je vypracovaná:

- dohoda o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške 1 650 000 EUR (ÚZ 1196/2012/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 2072/2012/ZZ a registrovaná v NCRzp pod číslom 1718/2013;
- dohoda o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 2180/2012/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške 2 260 000 EUR (ÚZ 589/2015/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1203/2015/ZZ a registrovaná v NCRzp 27659/2015;
- dohoda o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 2927/2015/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške 660 000 EUR (ÚZ 910/2016/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1701/2016 a registrovaná v NCRzp 33720/2016;
- dohoda o vyplňovanom práve k blankozmenke č. 1325/2016/D.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 1589/CC16 (prečíslovaná zmluva 360/AUOC/11) a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške 960 000 Eur je zriadené:

- záložné právo k nehnuteľnostiam - Mandátna zmluva na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715;
- zmluva o zmenkovom vyplňovanom práve zo dňa 13. 12. 2011.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	21.12.2017	0	360 000
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	586 624	666 640
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-80 016	-440 016
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		506 608	586 624
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			80 016	440 016
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe	r.130		80 016	440 016

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 500 pôž. od spoločníkov	586 624	80 016	506 608
dlhodobé pôžičky spolu	586 624	80 016	506 608

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	19 370	8 072
platby za poskytnuté skonto	13 378	904
bankové úroky	5 036	5 833
nákl.platené pozadu	956	1 335
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	19 370	8 072

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2016 a 2017 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(I) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	119 664	26 233	0	230 063	145 897	0
Finančný náklad	2 044	186	0	7 350	2 231	0
Spolu	121 708	26 419	0	237 413	148 128	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**(a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
tuzemsko	10 589 864	9 710 549	61 611	62 052	10 651 475	9 772 601
zahraničie EÚ	10 715 893	11 141 536			10 715 893	11 141 536
zahraničie 3. štáty	791 320	922 028			791 320	922 028
spolu	22 097 077	21 774 113	61 611	62 052	22 158 688	21 836 165

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	20 599 973	20 232 174
periodiká	205 356	206 918
kalendáre	789 745	809 018
diáre	384 856	359 732
ostatné	117 147	166 271
spolu	22 097 077	21 774 113

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je nárast o 334 117,- EUR, pri súvahových položkách je vykázaný nárast 146 611,- EUR:

Bežné obdobie	stav			zmena stavu	
ZS r. 06	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	495 732	395 194	331 998	100 538	63 196
ú. 123 HV r. 37 súvahy	361 142	315 069	269 905	46 073	45 164
spolu	856 874	710 263	601 903	146 611	108 360
zúčt.škoda na NV, zaokr.				187 506	-1
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				334 117	108 359

Rozdiel je spôsobený zaúčtovaním sumy 187 505,- EUR priamo do nákladov ako škoda na NV.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol nárast o 108 359,- EUR rovnako ako pri súvahových položkách :

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	bež.obd. KS	stav predch.obd. KS	predch.obd. PS	zmena stavu bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV	395 194	331 998	551 768	63 196	-219 770
ú. 123 HV	315 069	269 905	285 560	45 164	-15 655
spolu	710 263	601 903	837 328	108 360	-235 425
rozdiel zo zaokr.				-1	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				108 359	-235 425

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	530	3 240
spolu	530	3 240

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	30 503	43 631
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	1 819	1 779
odpredaj odpad.pap.z likvidácie zákazky	12 572	0
inventúrny prebytok zásob	11 567	15 885
poskytnutá prevádzková bonifikácia z EBRD	0	113 000
ostatné výnosy	1	14
spolu	56 462	174 309

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.účtov úč. 663 100	6 243	2 179
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	698	324
kurzové zisky spolu r.42	6 941	2 503
výnosové úroky r.39	122	184

(f) Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	22 097 077	21 774 113
tržby z predaja služieb	61 611	62 052
čistý obrat celkom r.1	22 158 688	21 836 165

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	272 598	267 112
cestovné	36 784	39 102
reprezentačné	15 533	22 230
prepravné a výkony spojov	432 686	433 109
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	580 472	556 415
nájomné (operat.)	69 458	74 786
komun. služby, odpad	27 624	28 075
služby pracovnej agentúry	522 298	481 722
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	48 987	45 930
ostatné služby nemateriálovej povahy	356 583	307 265
spolu	2 363 023	2 255 746

z toho náklady na audítora

INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15

	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 392 886	4 186 615
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 800	154 800
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 525 454	1 395 347
sociálne náklady	318 010	322 083
spolu	6 391 150	6 058 845

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26

	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	10 612	14 126
pokuty, penále a úroky z omeškania	0	36
manká a škody z HČ	199 481	12 754
poistné HČ	67 802	69 426
príspevky Zväzu polygr., Združ. can kod, Smithers Pira	3 728	6 745
rezervy na súdne spory a na reklamácie	1 761	23 418
ostatné náklady	749	3 390
spolu	284 133	129 895

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:

	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	15 889	25 990
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	76	-1 294
Kurzové straty spolu r.52	15 965	24 696
nákladové úroky r. 49	146 548	169 534
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	21 095	31 225

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Odlož. daň z príjmov r. 59	bežné obdobie v EUR	predch. obd. v EUR
suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 915 náklad
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	28 171 výnos
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. obd., ku ktorým sa v predch. účt. obd. odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	949 036	x	x	1 262 355	x	x
z toho teoretická daň	x	199 298	21,00 %	x	277 718	22,00 %
daňovo neuznané náklady	276 158	57 993	6,11 %	207 647	45 682	3,62 %
výnosy nepodliehajúce dani	-120 270	-25 257	-2,66 %	-137 977	-30 355	-2,40 %
vplyv nevykázanej odl.daň.pohl.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.				0		
spolu	1 104 924	232 034	24,45 %	1 332 025	293 046	23,21 %
splatná daň z príjmov	x	232 034	24,45 %	x	293 046	23,21 %
odložená daň z príjmov	x	16 547	1,74 %	x	-18 234	-1,44 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	23	0,00 %	x	35	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	248 604	26,20 %	x	274 847	21,77 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	949 036	1 262 355
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	199 298	277 718
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	51 949	15 062
nezdaniteľné výnosy	-2 640	-18
Vplyv zmeny sadzby dane	0	-17 910
Rozdiel v zdanení úrokov na BÚ 19% - 21%	-3	-5
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	248 604	274 847

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2016 bola použitá sadzba 22% a v roku 2017 je použitá sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 193 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR, fľaše na technický plyn s ročným nájomným 193 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronic. Ročné nájomné je vo výške 34 512 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od Designprintu má Spoločnosť v prenájme vyvolávací automat Kodak v hodnote 15 000 EUR a od Fujifilmu vyvolávací automat FLHZ v hodnote 19 000 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť prenájma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie bufetu firme Homola a na prevádzkovanie nápojových automatov firme Davital. Príjem z prenájmu činí 497 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. V roku 2017 takýto odpis pohľadávok nebol.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť viedla v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií na základe zmluvy uzatvorenej s ČSOB. Expirácia derivátu dňa 27.5.2013.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť poskytla návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu zamestnancovi vo výške 16 597 EUR. Splácanie pôžičky vrátane úrokov ukončené v novembri 2017. Zostatok pôžičky 0 EUR.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť neevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	497	497
majetok v nájme (operatívny prenájom)	102 991	104 875
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	161 496	161 496
pôžičky zo soc. fondu	0	3 470

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

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

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2018 celkom 1,8 mil. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na nákup polygrafických strojov vo výške 1,34 mil. Eur, ďalej do obnovy vozového parku, informatiky a do stavebných investícií.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 800,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel kľúčoví akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu personálneho prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé a krátkodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-26 397	-29 243
Spektrum Grafík - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 197 565	1 164 316
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	586	0
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	-17 432	0
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	14 424	0
akcionári - predaj nehnuteľnosti - garáž s pozemkom ú. 641	0	4 000
Spolu	1 168 746	1 139 073

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohl'adávky z obchodného styku a iné pohl'adávky SPGR	504 661	286 041
Pohl'adávky z obchodného styku a iné pohl'adávky GRAFOBAL, a. s.	703	0
Pohl'adávky z obchodného styku a iné pohl'adávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	15 877	0
Spolu aktíva	521 241	286 041
Závazky z obchod. styku GRAFOBAL, a. s.	3 033	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	506 608	586 624
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky a krátkodobá pôžička)	80 016	440 016
Spolu pasíva	589 657	1 026 640

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie			stav na konci ÚO
		prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 530 030	0	0	987 508	3 517 538
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	987 508	700 432	0	-987 508	700 432
A. Vlastné imanie	8 319 530	700 432	0	0	9 019 962
Vyplatené dividendy			0		0

Zákonný rezervný fond bez prídeltu nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 21. marca 2017 rozhodla navýšiť o sumu 987 508 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	776 910	0	0	23 090	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 529 964	0	-573 200	573 266	2 530 030
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 076 356	987 508	0	-1 076 356	987 508
A. Vlastné imanie	8 385 222	987 508	-573 200	-480 000	8 319 530
Vyplatené dividendy			573 200	480 000	1 053 200

Zákonný rezervný fond sa zvýšil o 23 090 EUR. Ide o prídel z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2015 do sumy 800 000 EUR. Zákonný rezervný fond tak dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 22. marcu 2016 o sumu 573 266 EUR.

Valná hromada Spoločnosti a svojich zasadnutiach dňa 22. marca a 28. októbra 2016 rozhodla o rozdelení nerozdeleného zisku za rok 2015 v celkovej výške 1 053 200 EUR akcionárom. Časť vo výške prislúchajúcej odvodom bola poukázaná na účet zdravotnej poisťovne a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov v bankách.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	987 508
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	987 508
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	987 508

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 700 432 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

rok 2017	v EUR
prídél do zákonného rezervného fondu	0
prídél do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku akcionárom	700 432
prevod na nerozdelený zisk	0
spolu	700 432

Povinný prídél do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	4 229	4 229	2 548	2 548
2. Ceniny	0	0	5 185	5 185
3. Peniaze na ceste	-5	-5	-5	-5
4. Bežné bankové účty	2 042 215	2 042 215	2 310 949	2 310 949
5. Kontokorentné účty	0	-840 117	0	-888 574
Spolu PP	2 046 439	1 206 322	2 318 677	1 430 103
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	2 046 439	1 206 322	2 318 677	1 430 103
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	2 046 439	1 206 322	2 318 677	1 430 103

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	100
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2017 2 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	949 036	1 262 355
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 757 912	1 840 757
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 678 713	1 696 823
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod.nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 502	19 337
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-40 181	-20 017
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	14 506	7 278
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	146 548	169 534
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-122	-184
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň. prostr. a peň. ekvivalentom k 31.12. (-)	-2 165	-1
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň. prostr. a peň. ekvivalentom k 31.12.UZ (+)	4 903	14 244
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý je považovaný za peň. ekvivalent (+/-)	-48 792	-46 257
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-59 093	565 628
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-271 907	837 374
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	296 613	59 448
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-83 799	-331 194
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (Z/S+A.1.+A.2.)	2 647 855	3 668 740
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)	122	184
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)	-146 548	-169 534
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)		-1 053 200
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A.1. až A.6.)	2 501 429	2 446 190
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností	-133 611	-684 888
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A.1. až A.9.)	2 367 818	1 761 302
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-123 435	-7 337
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-978 356	-1 226 734
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	48 792	53 750
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 052 999	-1 180 321
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-1 535 862	-457 871
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	391 251	913 751
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-1 257 035	-1 053 719
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		274 997
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-440 016	-355 013
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a nebankového financovania (-)	-230 062	-237 887
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 535 862	-457 871
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-221 043	123 110
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 430 103	1 321 236
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 209 060	1 444 346
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 738	-14 243
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 206 322	1 430 103