

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: ROCO – SLOVAKIA, spol . s .r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta č. 27, 974 00 Banská Bystrica

Spoločnosť bola založená 26.1.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 1078/S).

### 2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

### 3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

ÁNO  NIE

Účtovná závierka k 31.12.2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 27.3.2017.

### 4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2016 spolu so *správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou* bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.06.2017.

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

ÁNO  NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**6. Údaje o skupine**

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Modelleisenbahn Holding GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	Modelleisenbahn GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Modelleisenbahn GmbH Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH zostavuje spoločnosť Modelleisenbahn Holding GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfplatz 2, A-5020 Salzburg.

**7. Počet zamestnancov**

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	213,41	222,88

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

K 31.12.2017 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 1.251.079 EUR, obežný majetok, vykázaný na riadku 33, je vo výške 1.679.708 EUR. Jeho súčasťou je však aj dlhodobá pohľadávka vo výške 750.000 EUR (kaucia vyplývajúca zo zmluvy o podnájme nehnuteľností na Zvolenskej ceste 27 v Banskej Bystrici). Po jej eliminácii je potom krátkodobý majetok k 31.12.2017 vo výške 929.708 EUR, čo znamená, že krátkodobé záväzky Spoločnosti sú o 321.371 EUR vyššie ako je obežný majetok spoločnosti.

Z uvedených skutočností vylýva, že Spoločnosť bude odkázaná na finančnú podporu od materskej spoločnosti Modelleisenbahn GmbH. Táto však, vzhľadom na to, že vlastní 100 % podiel na Spoločnosti, do ktorej od roku 2017 presúva podstatnú časť svojej produkcie zo svojich výrobných závodov v Nemecku a Rakúsku, bude aj naďalej v potrebnom rozsahu podporovať Spoločnosť v jej ďalšej podnikateľskej činnosti (jednou z možností je napr. zníženie výšky uvedenej kaucie, keď predmetnú podnájomnú zmluvu má spoločnosť uzatvorenú práve so svojou materskou spoločnosťou).

**2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

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

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

### 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

### 4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H, v bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

### 5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

#### 5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

## 5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	nevidujeme		
2.	Software	4	25	rovnomerná
3.	Ocenené práva	nevidujeme		
4.	Goodwill	nevidujeme		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	nevidujeme		
6.	Stavby	20	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom	nevidujeme		
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 až 12	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná zrýchlená
	z toho: finančný prenájom		dani z príjmov	rovnomerná
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	50	rovnomerná

## 5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania 4 roky

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

#### 5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 300 €, sa odpisuje do nákladov v priebehu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

#### 5.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### 5.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### 5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### 5.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 5.9. Závazky

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

## 5.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

## 5.11. Zamestnanecké požitky

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

### Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

## 5.12. Splatná daň z príjmov

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

## 5.13. Odložené dane

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

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

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

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

#### **5.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **5.15. Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

#### **5.16. Výnosy**

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

#### **5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

#### **5.18. Porovnateľné údaje**

V priebehu účtovného obdobia 2017 nedošlo k takým zmenám, ktoré by mali vplyv na prezentáciu údajov v účtovnej závierke.

#### **5.19. Oprava významných chýb**

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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		25 172						25 172
Prírastky		2 490						2 490
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 662	0	0	0	0	0	27 662
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 687						22 687
Prírastky		2 901						2 901
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 588	0	0	0	0	0	25 588
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 485	0	0	0	0	0	2 485
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 074	0	0	0	0	0	2 074

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		25 172						25 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	25 172	0	0	0	0	0	25 172
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18 336						18 336
Prírastky		4 351						4 351
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	22 687	0	0	0	0	0	22 687
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	6 836	0	0	0	0	0	6 836
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2 485	0	0	0	0	0	2 485

**1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	345 329	2 214 560	2 039 903						4 599 792
Prírastky		80 084	342 715						422 799
Úbytky	345 329	2 229 684	137 061						2 712 074
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	64 960	2 245 557	0		0	0	0	2 310 517
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		500 701	1 757 148						2 257 849
Prírastky		101 397	127 912						229 309
Úbytky		600 751	98 816						699 567
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 347	1 786 244	0	0	0	0	0	1 787 591
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	345 329	1 713 859	282 755	0		0	0	0	2 341 943
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	63 613	459 313	0		0	0	0	522 926

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	2 210 997	2 098 019						4 654 345
Prírastky		3 563	61 828						65 391
Úbytky			119 944						119 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	2 214 560	2 039 903	0		0	0	0	4 599 792
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		391 905	1 749 030						2 140 935
Prírastky		108 796	128 062						236 858
Úbytky			119 944						119 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 701	1 757 148	0	0	0	0	0	2 257 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	1 819 092	348 989	0		0	0	0	2 513 410
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	1 713 859	282 755	0		0	0	0	2 341 943

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	nehnutel'nosti	3 000 000
2	vozidlá	256 293
3	hnutel'ný majetok	1 975 043
4	prenajatý majetok / finančný a operatívny leasing/	494 804
	<b>Súčet:</b>	<b>5 726 140</b>

### 3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	609 196

Záložné právo pre pohľadávku Raiffeisenverband Salzburg eGen:

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2017
1.	Tampoprint 03 PP 150-2	16 490	-
2.	Tampoprint 04 PP150S	17 991	-
3.	Tampoprint 06 PP150-4	26 908	-
4.	Váha FB 60 ID7 PG802-S/A	10 409	-
5.	Lakovač automat 2	12 423	-
6.	Tampoprint 12 PP150 Standard	24 057	-
7.	Vozík vysokozd. EJC12 DZ 430	15 702	-
8.	Fréza FP 2 Nr. 2202	28 221	-
9.	Tampostroj 5-farebný Massek	26 919	-
10.	Pre-press AGFA s príslušenst	18 456	-
11.	Tampostroj PP 150/5 CMIC90ED	42 521	-
12.	DAW 50 vstrekolis zinok	12 809	-
13.	AGIE rezačka	13 830	-
14.	Piesk.zariad. na úpravu kovo	93 106	-
15.	Päť fareb.tampostroj KENT	61 262	-
16.	Tampoprint 16.farebka KENT/L	69 369	-
17.	Vysokozdvížka Caterpillar	17 084	-
18.	DAW 63 Fredh fabr.Nr.161702	15 282	-
19.	Kompresor CSD 82 Kaeser	19 075	-
20.	Drôtová rezačka Alpha OIB Matra 2003	14 923	4 346
21.	Obrábacie centrum MAHO DMV 50	18 918	5 773
22.	Lakovač automat A-2,515/1964/Sprimag	19 502	8 258
23.	DAW 20 S vstrekolis zinok/1400/FLM	13 937	5 652
<b>Spolu</b>		<b>609 196</b>	<b>24 029</b>

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke  ÁNO  NIE

### 4. Informácie o zásobách

#### 4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	6 653	4 770	6 653		4 770
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>6 653</b>	<b>4 770</b>	<b>6 653</b>	<b>0</b>	<b>4 770</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkových zásob, ktoré spoločnosť vlastní.

#### 4.2. Spôsob a výška poistenia zásob

1.	skladové zásoby - hlavná budova	70 000
2.	skladové zásoby - nástrojáreň	30 000
3.	skladové zásoby - Uľanka	35 000
	<b>Spolu:</b>	<b>135 000</b>

### 5. Údaje o pohľadávkach

#### 5.1. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voľ prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voľ prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	750 000		750 000
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voľ prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voľ prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voľ spoločníkom, členom a združeníu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voľ prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voľ prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	784 819		784 819
Ostatné pohľadávky voľ prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voľ prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voľ spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	19		19
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>784 838</b>	<b>0</b>	<b>784 838</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voč spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 859		28 859
Ostatné pohľadávky voč prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voč prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voč spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 726		56 726
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>85 585</b>	<b>0</b>	<b>85 585</b>

## 5.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-7 875	-3 368
zdaniteľné		3 285
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-41 449	24 874
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>10 358</b>	<b>5 931</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>10 358</b>	<b>5 931</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-4 427	-35
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		



## 1.2. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 29.3.2017 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 554
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 554
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	2 554

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>10 786</b>	<b>4 138</b>	<b>1 123</b>	<b>0</b>	<b>13 801</b>
Rezerva na odchodné	10 786	4 138	1 123		13 801
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>94 107</b>	<b>118 274</b>	<b>92 292</b>	<b>1 815</b>	<b>118 274</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>80 777</b>	<b>90 934</b>	<b>80 777</b>	<b>0</b>	<b>90 934</b>
Nevyfakturované dodávky a služby					0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	80 777	90 934	80 777		90 934
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	0	0	0		0
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>13 330</b>	<b>27 340</b>	<b>11 515</b>	<b>1 815</b>	<b>27 340</b>
výkazy Intrastat r. 2017	0	265			265
Rezerva na audit	6 250	6 150	6 118	132	6 150
Služby IB Grant Praha	350	360	342	8	360
Odmeny a prémie vrátane poistného	6 730	19 399	5 055	1 675	19 399
energie Uľanka teplo, voda 2017	0	1 100	0		1 100
vypracovanie potvrdenia audit	0	66			66

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: Rezerva na odchodné bude čerpaná v prípade odchodu zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: v priebehu roku 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>13 976</b>	<b>0</b>	<b>546</b>	<b>2 644</b>	<b>10 786</b>
Rezerva na odchodné	13 976	0	546	2 644	10 786
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>113 232</b>	<b>94 107</b>	<b>112 275</b>	<b>957</b>	<b>94 107</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>98 379</b>	<b>80 777</b>	<b>98 379</b>	<b>0</b>	<b>80 777</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	98 379	80 777	98 379		80 777
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania					0
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>14 853</b>	<b>13 330</b>	<b>13 896</b>	<b>957</b>	<b>13 330</b>
Vodné, stočné 12/2016	34		34		0
Rezerva na audit	8 250	6 250	8 250		6 250
Služby IB Grant Praha	335	350	335		350
Odmeny a prémie vrátane poistného	5 384	6 730	5 277	107	6 730
Ročné zúčtovanie ZP	850			850	0
Zmluvná pokuta Slovak Telecom					0

### Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>109 138</b>	<b>263 481</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 138	263 481
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 251 079</b>	<b>904 572</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 251 079	904 572
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	0

**3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2017	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Závazky zo sociálneho fondu	2 584		2 584	
Odložený daňový záväzok	0		0	
Iné dlhodobé záväzky	106 554		106 554	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>109 138</b>	<b>0</b>	<b>109 138</b>	<b>0</b>
Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2017	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	266 607	266 607		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	156 592	156 592		
Závazky zo sociálneho poistenia	102 324	102 324		
Daňové záväzky a dotácie	647 549	647 549		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	78 007	78 007		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 251 079</b>	<b>1 251 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voč prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voč prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voč prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voč prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 343		1 343	
Odložený daňový záväzok				
Iné dlhodobé záväzky	262 138		262 138	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>263 481</b>	<b>0</b>	<b>263 481</b>	<b>0</b>
Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voč prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voč prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	539 988	539 988	0	
Ostatné záväzky voč prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voč prepojeným ÚJ				
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voč zamestnancom	145 570	145 570		
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 294	92 294		
Daňové záväzky a dotácie	18 231	18 231		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	108 489	108 489		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>904 572</b>	<b>904 572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.2. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	1 343	1 627
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 091	11 869
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>13 091</b>	<b>11 869</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>11 850</b>	<b>12 153</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 584</b>	<b>1 343</b>

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

#### 4. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut, 5 tlačiarenských strojov, 2 kompresory, strihací stroj Komax Kappa, elektroerozívna hľička, temperačné zariadenie a 2 ks zariadenie Peenmatic. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	78 007	106 554		108 489	262 138	
Finančný náklad	5 275	4 632		9 072	15 015	
<b>Spolu</b>	<b>83 282</b>	<b>111 186</b>	<b>0</b>	<b>117 561</b>	<b>277 153</b>	<b>0</b>

#### E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

##### 1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	modely vláčikov		ostatné služby a tovar		spolu	
	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
EU	4 841 730	4 503 199	30 902	8 322	4 872 632	4 511 521
z toho koncern	4 841 730	4 503 199			4 841 730	4 503 199
<b>Spolu</b>	<b>4 841 730</b>	<b>4 503 199</b>	<b>30 902</b>	<b>8 322</b>	<b>4 872 632</b>	<b>4 511 521</b>

##### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	41 450	32 79	37 43	38 171	-464
Výrobky				0	0
<b>Spolu</b>	<b>41 450</b>	<b>3 279</b>	<b>3 743</b>	<b>38 171</b>	<b>-464</b>
Manká a škody	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>38 171</b>	<b>-464</b>

\*/ bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je hodnota -465 EUR z dôvodu zaokrúhľovania

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>9 023</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	9 023
- koncern	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 878 481</b>	<b>820 252</b>
- Tržby z predaja dlhodobého hmot. majetku a materiálu	3 456 318	525 192
- Ostatné výnosy	422 163	295 060
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		<i>3</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
- Výnosové úroky		1
- Ostatné finančné výnosy	0	0

### 4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	377 852	386 920
Tržby z predaja služieb	4 383 674	4 105 366
Tržby za tovar	111 106	19 235
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 872 632</b>	<b>4 511 521</b>

**F. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby:</b>		
- Opravy a udržiavanie	121 571	46 045
- Cestovné	179 565	57 539
- Náklady na reprezentáciu	620	522
- Nájomné	91 366	42 345
- Prepravné, kuriér	90 629	81 353
- Poštovné	683	977
- Telefón	17 917	13 488
- Technická pomoc	378 363	235 415
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 136	12 040
- Externé opracovanie výrobkov	18 594	8 877
- Inzercia, reklama	3 662	1 432
- Upratovanie	20 024	20 718
- Ostatné náklady	91 571	70 513
<b>Spolu</b>	<b>1 029 701</b>	<b>591 264</b>

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 838 512</b>	<b>767 914</b>
- Dane a poplatky	21 510	20 073
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 012 496	32 319
- Predaný materiál	502 315	471 141
- Pokuty a penále	166	169
- Odpisy DHM	229 309	204 346
- Odpisy DNM	2 901	4 351
- Ostatné	69 815	35 515
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>16 380</b>	<b>24 628</b>
Kurzové straty, z toho:	1 054	830
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 326</i>	<i>23 798</i>
- Nákladové úroky	12 838	21 492
- Ostatné finančné náklady	2 488	2 306

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	485 736	x	x	11 018	x	x
teoretická daň	x	102 005	21,00%	x	2 424	22,00%
Daňovo neuznané náklady	29 485	6 192	1,27%	26 172	5 758	52,26%
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%	1 284	282	2,56%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) zrazk.dan BU		0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu		108 196	22,27%		8 464	76,82%
Splatná daň z príjmov	x	112 624	23,19%	x	8 499	77,14%
Odložená daň z príjmov	x	-4 427	-0,91%	x	-35	-0,32%
Čelková daň z príjmov	x	108 197	22,27%	x	8 464	76,82%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-35
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  ÁNO  NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom) kopír.technika	0	69 853
Iné položky	0	0

\*/ Zmluva o nájme kopírovacích strojov od f. Kainzbauer bola ukončená k 31.8.2017.

**2.1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme výrobné priestory.

K súvahovému dňu bežného účtovného obdobia má uzatvorené zmluvy (nájomné)

Uľanka

Zvolenská cesta

Prehľad minimálnych platieb nájomného je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obdobie	Zvolenská cesta	Uľanka	Spolu:
do 1 roka	150 000	121 203	271 203
1 - 5 rokov	750 000	718 813	1 468 813
nad 5 rokov	600 000	360 192	960 192
Spolu:	1 500 000	1 200 208	2 700 208

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

Po 31. 12. 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH.Bergheim	predaj výrobkov a tovarov -výnos	935 144	869 283
	predaj služieb-výnos	4 589 132	4 177 269
	nákup materiálu	0	100
	nákup dlhodob.maj.	2 300	
	ostatné služby tech.podpora	378 363	235 415
	ostatné náklady	2 990	6 635

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn s.r.l Arad, Romania	predaj materiálu,HIM a tovaru -výnos	50 164	61 692
	predaj služieb-výnos	19 592	25 611
	nákup dlhodob.maj.	0	0
	nákup materiálu	0	2 819
	ostatné náklady	848	137
Modelleisenbahn München GmbH Gebr.Fleischmann GmbH & Co. Heilsbron, Deutschland	predaj služieb-výnos	182 161	174017
	nákup mat, dlhod.maj.	105 845	
	ostatné služby-náklady	0	0

**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH Bergheim	pohľ. z obch.styku	189 825	4 315
	pohľ.poskytnutá kaucia	750 000	0
	záväzok z obch.styku	0	326 448
	záväzok prijatý predd.	0	110 000

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn Munchen GmbH	pohľ. z obch.styku	13 707	13 204
Modelleisenbahn s.r.l. Arad	pohľ. z obch.styku	1 287	11 220
	záväzok z obch.styku	430	0
Gebr.Fleischmann GmbH Heilsbron	záväzok z obch.styku	105 695	0

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

## L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739		480 739		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	434 957		437 511	2 554	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 554	377 540		-2 554	377 540
<b>Spolu</b>	<b>1 270 129</b>	<b>377 540</b>	<b>918 250</b>	<b>0</b>	<b>729 419</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 377 540 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 377 540 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Položka vlastného imania  a	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739				480 739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	419 984			14 973	434 957
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 973	2 554		-14 973	2 554
<b>Spolu</b>	<b>1 267 575</b>	<b>2 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 270 129</b>