

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: BarCom spol. s r.o.
 Sídlo: Michalovská č. 3
 040 11 Košice
 IČO: 36 217 085

Spoločnosť BarCom spol. s r.o. Košice bola založená 30.10.2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 7. 11. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13573/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Delenie oceľových zvitkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	23
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 odst.5 OZ.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. s r.o. Košice 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 3. apríla 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok v zákonom stanovených lehotách.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. apríla 2017 schválilo spoločnosť HB Consult s.r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek, netvorí žiadny konsolidovaný celok a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky, v znení Opatrenia MF SR čl. MF/19926/2015-74.

Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či inkaso pohľadávok nie je pochybné (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje princíp historických cien. Okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie). Od 1.1.2016 bolo oceňovanie reprodukčnou obstarávacou cenou zrušené, a nahradené reálnou hodnotou.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z

úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

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.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vrátane kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní, ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Odchýlky vedené na analytických účtoch sa rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú debetný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak

nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21%.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

m) Cudzia mena

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

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

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

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 Eur; o majetku, ktorý nedosahuje uvedenú cenovú hladinu spoločnosť účtuje priamo do nákladov a o tomto vedie operatívnu evidenciu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25.00

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 Eur; o majetku, ktorý nedosahuje uvedenú cenovú hladinu spoločnosť účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 300 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny, prípadne ďalších súvisiacich nákladov z obstarania. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 3,0

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom nehmotnom a hmotnom majetku 1 700 Eur v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur sa účtuje jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2017 spoločnosť účtovala o pomernej časti dotácie do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovnými odpismi deliacej linky. Podiel prijatej dotácie na celkových obstarávacích nákladoch predstavuje 50 %. Dotácia na deliacu linku bola poskytnutá v roku 2015.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 825						44 825
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 825	0	0	0	0	0	44 825
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 030						27 030
Prírastky		6 936						6 936
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 966	0	0	0	0	0	33 966
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 795	0	0	0	0	0	17 795
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 859	0	0	0	0	0	10 859

V priebehu roka 2017 spoločnosť obstarala rozšírenie funkcionality výrobného softvéru; hodnota technického zhodnotenia vo výške 1 430 Eur bola v súlade s platnými postupmi zúčtovaná do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 185						40 185
Prírastky		4 640						4 640
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 825	0	0	0	0	0	44 825
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 809						20 809
Prírastky		6 221						6 221
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 030	0	0	0	0	0	27 030
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 376	0	0	0	0	0	19 376
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 795	0	0	0	0	0	17 795

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	989 580	2 244 732				37 609		3 343 491
Prírastky		14 170	87 303				111 662		213 135
Úbytky			5 833				149 271		155 104
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	1 003 750	2 326 202	0	0	0	0	0	3 401 522
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		279 696	1 126 161						1 405 857
Prírastky		50 599	248 179						298 778
Úbytky			5 833						5 833
Stav na konci účtovného obdobia	0	330 295	1 368 507	0	0	0	0	0	1 698 802
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	709 884	1 118 571	0	0	0	37 609	0	1 937 634
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	673 455	957 695	0	0	0	0	0	1 702 720

Spoločnosť v rámci prírastkov evidovala výdavky na modernizáciu mostového žeriava a obidvoch deliacich liniek vo výške 54 450 Eur; prírastok samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí predstavoval čiastku 32 853 Eur.

Úbytok v položke samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 5 833 Eur predstavuje vyradenie dopravného prostriedku z dôvodu jeho predaja.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnutý preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	975 018	2 103 157				16 586	219 000	3 385 331
Prírastky		14 562	187 825				223 411	207 000	632 798
Úbytky			46 250				202 388	426 000	674 638
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	989 580	2 244 732	0	0	0	37 609	0	3 343 491
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		230 063	850 985						1 081 048
Prírastky		49 633	321 426						371 059
Úbytky			46 250						46 250
Stav na konci účtovného obdobia	0	279 696	1 126 161	0	0	0	0	0	1 405 857
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	744 955	1 252 172	0	0	0	16 586		2 085 283
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	709 884	1 118 571	0	0	0	37 609	0	1 937 634

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 1 927 700 Eur. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 9 530 Eur.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom. Ročné náklady z tohto poistenia predstavujú čiastku 5 025 Eur. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltaičné články – ročné poistné 980 Eur.

Záväzky z uzavretých poistných zmlúv spoločnosť platí v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 634 976
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

V prospech financujúcej banky spoločnosť ručí vybraným majetkom. Jedná sa o krytie účelových úverov súvisiacich s investičnými aktivitami spoločnosti v minulých rokoch, ale aj v bežnom období. Na výrobnú halu v lokalite Košice Haniska bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky ako krytie účelového investičného vo výške 195 000 Eur, ďalej účelového úveru vo výške 200 000 Eur a kontokorentného úveru do limitu 3 300 000 Eur

Na výrobnú linku - hrubá deliaca linka v zostatkovej hodnote 702 733 Eur bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. na zabezpečenie investičného úveru získaného od financujúcej banky, a aj v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške (krytie úveru v čiastke 195 000 Eur).

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť vo vykazovanom období neeviduje žiadne cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky k zásobám náhradných dielov na sklade. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť odhaduje zníženie účtovnej hodnoty týchto zásob vo výške 4 308 Eur.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia zásob z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Sklad náhradných dielov z oceľových konštrukcií	0	4 308			4 308

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia. Poistná hodnota tejto kategórie poisteného majetku predstavuje sumu 1 161 800 Eur.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 161 800
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 1 161 800 Eur je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnuiteľných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 019	12 536		1 019	12 536
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom					
Sociálne poistenie					0
Iné pohľadávky	22 989			22 989	0

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. V zmysle prijatých zásad spoločnosť tvorí opravné položky na sporné a rizikové pohľadávky; na pohľadávky po lehote do 365 dní tvorí 50 % odhad straty, nad 365 dní odhad straty vo výške 100 % nominálnej alebo obstarávacej hodnoty pohľadávky.

Nedobytné pohľadávky z rôznych dôvodov (napr. zánik dlžníkov dobrovoľným výmazom – zlúčením s pochybnými spoločnosťami, výmaz dlžníkov ex offio, ai.) spoločnosť vyradila.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložrná daňová pohľadávka			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	5 391		5 391
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 391	0	5 391
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 609 169	519 771	3 128 940
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 212		49 212
Iné pohľadávky	1 756		1 756
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 660 137	519 771	3 179 908

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	519 771	432 886
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 660 137	2 072 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 179 908	2 505 787
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	5 391	6 051
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		126 956
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky vo výške 126 956 Eur sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotu majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou. Výsledný vzťah - odložený daňový záväzok a jeho výpočet je uvedený v časti E, bod 4.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v ČSOB, a.s. a SLSP, a.s.. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2017 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 427	3 355
Bežné bankové účty	7	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 434	3 355

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8	6
nájom autoplachty		
údržba softvéru		
predplatné odborných publikácií	8	6
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 396	5 431
poistenie majetku	3 738	3 561
prenájom	323	
preplatné, časové rozlíš.	2 335	1 870
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 Eur a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť v roku 2017 neeviduje žiadne zmeny základného imania, ktoré by ku dňu účtovnej závierky mali byť zapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2016 vo výške 23 418 Eur takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	23 418
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	1 171
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	22 247
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	23 418

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 767	11 359	11 738	0	11 388
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 248	8 447	5 248		8 447
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 500	2 800	2 500		2 800
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na reklamácie	1 003	112	1 003		112
Nevyúčtované služby	2 987		2 987		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 206	11 738	14 177	0	11 767
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 107	5 248	6 107		5 248
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 700	2 500	2 700		2 500
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na súdne spory	1 000		1 000		0
Rezerva na reklamácie	4 370	1 003	4 370		1 003
Nevyfakturované dodávky		2 987			2 987

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku na dovolenku jednotlivých pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie auditu .

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila rezervu na reklamáciu odberateľa na dodávku.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky	684 401		684 401
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok	26 505		26 505
Záväzky zo sociálneho fondu	7 482		7 482
Iné dlhodobé záväzky	315		315
Dlhodobé záväzky spolu	718 703	0	718 703
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 332 575	49 011	1 381 586
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 331		1 331
Záväzky voči zamestnancom	18 917		18 917
Záväzky zio sociálneho poistenia	21 769		21 769
Daňové záväzky a dotácie	16 904		16 904
Iné záväzky	60 556		60 556
Krátkodobé záväzky spolu	1 452 052	49 011	1 501 063

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	49 011	16 702
Záväzky v lehote splatnosti	1 407 565	1 313 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 487	51 826
Krátkodobé záväzky spolu	1 501 063	1 381 670
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	718 703	636 647
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	718 703	636 647

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť realizovala úhrady záväzkov v lehote splatnosti.

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia:

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 300 000 Eur s platnosťou do 6.6.2018.

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta ISD DUNAFERR CO LTD. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 200 000 Eur s platnosťou do 7.1.2019.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-138 863	-78 484
odpočítateľné	14 405	22 988
zdaniteľné	-153 268	-101 472
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 647	6 864
odpočítateľné	12 647	13 563
zdaniteľné		-6 699
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-26 505	-15 040
Zmena odloženého daňového záväzku	11 465	3 376
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu		3 376
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladu	11 465	

Odložená daň z príjmov je v súlade s platnou metodikou vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledné saldo odloženej pohľadávky a odloženého daňového záväzku (výsledný vzťah vykazovaný voči tomu istému daňovému úradu).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 136	7 463
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 310	1 822
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 310	1 822
Čerpanie sociálneho fondu	2 964	2 149
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 482	7 136

Povinný prídelen do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídelen do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde, a to vo forme príspevkov zamestnancom na stravovanie (2 344 Eur) a na športové aktivity – príspevky na vodný šport (620 Eur).

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
bankový úver-účelový-predlž.haly	EUR	10/2018		29 855
bankový úver-účelový-refinancovanie projektu	EUR	8/2020	58 230	93 150
Spolu			58 230	
Krátkodobé bankové úvery				
bankový úver-kontokorent	EUR		2 850 326	
dlhobý úver-refinancovanie projektu	EUR	8/2020	34 920	
dlhobý úver-predlž.haly spl.do 1r.	EUR	10/2018	29 855	35 820
Spolu			2 915 101	

Účelový úver –predĺženie haly /úverový limit vo výške 200 000 Eur / je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom práve zo dňa 12.12.2012.

Kontokorentný úver v limitovanej výške 3 300 000 Eur je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.

Účelový úver vo výške 195 000 Eur na financovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	172	277
úroky z úverov platené v nasledujúcom období	43	69
vyúčt.služ.cesty,banková ref.,úroky platené pozadu	129	208
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	159 321	216 453
prijatá dotácia z prostriedkov EÚ na dlhodobý majetok	159 321	216 453
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 132	57 132
prijatá dotácia z prostr. EÚ na dlh. maj.- na zúčt.do 1roka	57 132	57 132

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	19 176	315		20 653	20 722	
Finančný náklad	654			1 978	655	
Spolu	19 830	315	0	22 631	21 377	0

Spoločnosť má formou finančného leasingu najatý majetok - fotovoltaičné zariadenie v obstarávacej cene 152 846 Eur a osobný automobil v cene 13 499 Eur. Nájom fotovoltaičného zariadenia končí v roku 2018 a nájom osobného automobilu v roku 2019.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala svoje podnikateľské aktivity – predaj výrobkov, tovaru a služieb jednak v tuzemsku, a aj v zahraničí. Dominovali tržby pre tuzemské subjekty; dodávky do zahraničia predstavovali tržby za realizované výkony v členských štátoch Európskej únie. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	11 888 019	9 379 726	203 221	145 970	12 091 240	9 525 696
zahraničie	7 925 346	5 050 620			7 925 346	5 050 620
Spolu	19 813 365	14 430 346	203 221	145 970	20 016 586	14 576 316

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	60 461	47 609	8 224	12 852	39 385
Výrobky	434 988	221 349	304 736	213 639	-83 386
Spolu	495 449	268 958	312 960	226 491	-44 002
Manká a škody	x	x	x		
Presun nezhodnej výroby	x	x	x		-1 654
Presun v sklade výrobkov	x	x	x		
Iné	x	x	x	5	
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	226 487	-45 656

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie v sume 226 487 Eur. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zvýšenie v sume 226 491 Eur. Rozdiel je spôsobený zaokrúhľovaním údajov.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 010	7 494
aktivácia materiálu	10 211	6 712
aktivácia náhradných dielov	24 799	782
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	205 299	193 925
pomerná časť dotácie	57 132	91 548
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	110 255	69 208
úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále		
tržby za elektrinu-FVZ	25 167	22 631
poistné plnenia od poisťovní	3 926	9 954
odpis závazku	2 058	
výnosy z odpísaných pohľadávok	4 669	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 092	584
Finančné výnosy, z toho:	299	27
Kurzové zisky, z toho:	21	15
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	15
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	278	12
tržby z predaja obchodného podielu		
úroky z pôžičky	277	12

Na obstaranie dlhodobého majetku – hrubá deliaca linka bola poskytnutá dotácia – nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančný príspevok predstavuje 50% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	12 902 796	8 574 497
Tržba z predaj služieb	203 221	145 970
Tržba za tovar	6 910 569	5 855 850
Výnosy z fotovoltaiiky	25 167	22 631
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20 041 753	14 598 948

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Prehľad o štruktúre nákladov za poskytnuté služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je uvedený nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 066 766	865 179
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 000	4 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	5 000	4 500
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 061 766	860 679
opravy, servis a údržba majetku	50 552	50 862
cestovné	7 130	3 468
reprezentačné	5 113	3 943
prepravné náklady na realizovaný predaj výrobkov a tovaru	539 594	501 375
nájomné	24 637	19 252
poplatky fvz,vse	5 352	4 211
telekomunikačné služby, poštovné, internet	8 801	10 266
poradenstvo v predmete činnosti, ekonomické, právne a iné poradenst.	79 120	69 392
externá kooperácia vo výrobe	92 489	50 864
reklama, propagácia, inzercia	185 970	80 200
náklady za sprostredkovateľské služby	14 914	9 133
ostatné	48 094	57 713
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 385	91 043
poistenie majetku	29 657	27 253
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	36 460	
predaný materiál	73 633	56 967
postúpenie a odpis pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opr. položiek	17 812	-80
ostatné,zrušená investícia	18 823	6 903
Finančné náklady, z toho:	95 525	143 848
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	95 525	143 848
nákladové úroky	74 885	67 871
bankové poplatky	20 640	75 977

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	202 247	x	x	53 315	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	42 472	21,00 %	x	11 729	22,00 %
Daňovo neuznaté náklady	50 708	10 649		32 854	7 228	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	-51 799	-10 878		55 937	12 306	
nezaplatené/zaplatené náklady	-3 006	-631	-0,31 %	9 141	2 011	3,77 %
Spolu	198 150	41 612	20,69 %	151 247	33 274	25,77 %
Splatná daň z príjmov	x	41 612	20,69 %	x	33 274	25,77 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	11 465	5,67 %	x	-3 377	-6,33 %
Celková daň z príjmov	x	53 077	26,36 %	x	29 897	19,44 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby v úschove, alebo uložené v spoločn.	0	0
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	126 956	43 469
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	846 739	920 959
Banková záruka	500 000	500 000
Nevymožené a odpísané pohľadávky	91 540	86 059

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (145,76 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Zabezpečovacie zmenky na inkaso a na úhradu

Spoločnosť v podsúvahovej evidencii eviduje zabezpečovacie zmenky z obchodnoprávných vzťahov.

Nevymožené a odpísané pohľadávky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky, ktorých vymožiteľnosť je nízka.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	500 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 3 800 000 Eur, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platobnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 300 000 Eur v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. so splatnosťou do 6.6.2018 a vo výške 200 000 Eur v prospech oprávneného: ISD DUNAFERR CO LTD. so splatnosťou do 7.1.2019.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s tretou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby pozemok v areáli Haniska pri Košiciach (72 m²) za účelom uloženia hnutelných vecí spoločnosti. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Členom štatutárnych orgánov vo vykazovanom období neplynuli žiadne výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BarCom Services s.r.o.	08-pohl'.	407 728	303 345
BarCom Services s.r.o.	08-pohl'.-úroky	227	
VEKTOR PLUS s.r.o.	08-pohl'.	1 000	
VEKTOR PLUS s.r.o.	08-pohl'.-úroky	20	
spoločník	08-záv.-úroky	15 389	12 853

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	103 005	21 957
Ostatné pohľadávky (úročená pôžička)	1 247	
Spolu aktíva	104 252	21 957
Ostatné záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	665 389	562 853
Spolu pasíva	665 389	562 853

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 470	0	0	1 171	40 641
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	232 858	0	0	22 247	255 105
Neuhradená strata minulých rokov	0	0			0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	23 418	149 170	0	-23 418	149 170
Vlastné imanie	1 302 385	149 170	0	0	1 451 555

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	39 470	0	0	0	39 470
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-54 770	0	-54 770	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 921	0	0	-9 063	232 858
Neuhradená strata minulých rokov	-4 124	0	0	4 124	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-4 939	23 418	0	4 939	23 418
Vlastné imanie	1 224 197	23 418		0	1 302 385

Zmeny vo vlastnom imaní boli zaznamenané novým účtovným výsledkom za bežné obdobie. O návrhu manažmentu na jeho usporiadanie rozhodne najbližšie valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2017 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.