

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Technogym E.E., s. r.o.
Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť Technogym E.E., s. r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. marca 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.35624/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba a predaj strojov a zariadení,
- výroba a predaj športových doplnkov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. marca 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom TECHNOGYM, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TECHNOGYM S.P.A. so sídlom VIA CALCINARO 2861, Cesena (FO) 475 21, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom TECHNOGYM, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje TECHNOGYM S.P.A. so sídlom VIA CALCINARO 2861, Cesena (FO) 475 21, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	411	459
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	417	418
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. marca 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:		
Claudio Piazza (od 13.04.2005)	áno	áno
Alberto Genovesi (od 13.05.2011)	áno	áno
Christian Andrea Ballabio (od 13.05.2011)	áno	áno

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TECHNOGYM S.P.A.	15 029 875	99,98%	99,98%	0
Technogym International B.V.	3 320	0,02%	0,02%	0
Spolu	15 033 195	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	5	lineárna	20%
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	1	jednorázový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 200 EUR a predpokladaná doba používania nie je dlhšia ako jeden rok, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	2,5 – 5%
Samostatný hnutelný majetok	4-12	lineárna	8,33 – 25%
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>			
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 200 EUR	1	jednorázový odpis	100%

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, pomernú časť na letné odmeny zamestnancov, konto pracovného času a overenie účtovnej závierky audítorom, manažérske bonusy a odmenu konateľa.

i) 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.

j) 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 vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti 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 vyrovnať 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja posilňovacích strojov a zariadení.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	250 824	102 458	0	181 979	0	11 600	0	546 861
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 600	0	0	0	-11 600	0	0
Stav k 31.12.2017	250 824	114 058	0	181 979	0	0	0	546 861
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	250 824	76 449	0	181 979	0	0	0	509 252
Prírastky	0	12 137	0	0	0	0	0	12 137
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	250 824	88 586	0	181 979	0	0	0	521 389
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	26 009	0	0	0	11 600	0	37 609
Stav k 31.12.2017	0	25 472	0	0	0	0	0	25 472

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	250 824	90 579	0	181 979	0	0	0	523 382
Prírastky	0	0	0	0	0	23 479	0	23 479
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 879	0	0	0	-11 879	0	0
Stav k 31.12.2016	250 824	102 458	0	181 979	0	11 600	0	546 861
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	250 824	59 475	0	181 979	0	0	0	492 278
Prírastky	0	16 974	0	0	0	0	0	16 974
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	250 824	76 449	0	181 979	0	0	0	509 252
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	31 104	0	0	0	0	0	31 104
Stav k 31.12.2016	0	26 009	0	0	0	11 600	0	37 609

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 079 588	7 656 616	14 751 586	0	0	0	218 450	0	23 706 240
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 154 806	68 479	1 223 285
Úbytky	0	15 661	543 625	0	0	0	3 496	0	562 782
Presuny	0	0	850 367	0	0	0	-791 167	-59 200	0
Stav k 31.12.2017	1 079 588	7 640 955	15 058 328	0	0	0	578 593	9 279	24 366 743
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	3 179 938	11 205 091	0	0	0	0	0	14 385 029
Prírastky	0	380 354	1 274 278	0	0	0	0	0	1 654 632
Úbytky	0	15 661	543 625	0	0	0	0	0	559 286
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 544 631	11 935 744	0	0	0	0	0	15 480 375
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 079 588	4 476 678	3 546 495	0	0	0	218 450	0	9 321 211
Stav k 31.12.2017	1 079 588	4 096 324	3 122 584	0	0	0	578 593	9 279	8 886 368

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 079 588	7 685 653	14 508 814	0	0	0	123 770	0	23 397 825
Prírastky	0	0	0	0	0	0	770 366	0	770 366
Úbytky	0	62 561	345 618	0	0	0	53 772	0	461 951
Presuny	0	33 524	588 390	0	0	0	-621 914	0	0
Stav k 31.12.2016	1 079 588	7 656 616	14 751 586	0	0	0	218 450	0	23 706 240
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 826 995	9 981 029	0	0	0	0	0	12 808 024
Prírastky	0	415 504	1 569 680	0	0	0	0	0	1 985 184
Úbytky	0	62 561	345 618	0	0	0	0	0	408 179
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 179 938	11 205 091	0	0	0	0	0	14 385 029
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 079 588	4 858 658	4 527 785	0	0	0	123 770	0	10 589 801
Stav k 31.12.2016	1 079 588	4 476 678	3 546 495	0	0	0	218 450	0	9 321 211

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	49 073	0	21 428	0	27 645
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 821	0	7 699	0	1 122
Výrobky	0	18 848	0	0	18 848
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	8 565	0	0	8 565
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	57 894	27 413	29 127	0	56 180

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	52 366	0	3 293	0	49 073
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 414	1 407	0	0	8 821
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	59 780	1 407	3 293	0	57 894

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 648	35	226	0	1 457
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 648	35	226	0	1 457
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 648	35	226	0	1 457

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 494	0	140	706	1 648
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 494	0	140	706	1 648
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 494	0	140	706	1 648

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 150 190	3 271 461	10 421 651
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 097 465	3 271 461	10 368 926
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 725	0	52 725
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	864 781	0	864 781
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	838 049	0	838 049
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26 732	0	26 732
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 014 971	3 271 461	11 286 432

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 775	6 903 603	7 132 378
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	181 477	6 903 603	7 085 080
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 298	0	47 298
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 294 389	0	8 294 389
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 483 911	0	7 483 911
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	803 006	0	803 006
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 472	0	7 472
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 523 164	6 903 603	15 426 767

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	7 483 911
Krátkodobá pôžička pre TG SPA	EUR	0,57%	05.05.2017	0	7 483 911
Spolu				0	7 483 911

Krátkodobá pôžička bola poskytnutá pre materskú spoločnosť TECHNOGYM S.P.A. na prevádzkové účely, bez zabezpečenia. V roku 2017 bola splatená.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 200.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 170	29 181
Poistenie majetku	0	13 260
Ostatné	15 170	15 921
Spolu	15 170	29 181

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 233.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 258	21 697
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 701	31 886
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	25 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 701	56 886
Čerpanie sociálneho fondu	47 835	44 325
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 124	34 258

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	40 124	0	0	0	40 124
Závazky zo sociálneho fondu	40 124	0	0	0	40 124
Dlhodobé záväzky spolu	40 124	0	0	0	40 124
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 666 575	2 754 049	12 420 624
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	190 983	0	190 983
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 475 592	2 754 049	12 229 641
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	655 335	0	655 335
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	318 087	0	318 087
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	210 803	0	210 803
Daňové záväzky a dotácie	0	0	116 626	0	116 626
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	9 819	0	9 819
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 321 910	2 754 049	13 075 959

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	39 404	0	0	0	39 404
Závazky zo sociálneho fondu	34 258	0	0	0	34 258
Odložený daňový záväzok	5 146	0	0	0	5 146
Dlhodobé záväzky spolu	39 404	0	0	0	39 404
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 684 433	1 892 616	9 577 049
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	899 302	0	899 302
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 785 131	1 892 616	8 677 747
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 041 071	0	1 041 071
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	551 393	0	551 393
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	360 547	0	360 547
Daňové záväzky a dotácie	0	0	114 311	0	114 311
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	14 820	0	14 820
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 725 504	1 892 616	10 618 120

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 718 243	661 728	1 718 243	0	661 728
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 421</i>	<i>403 743</i>	<i>121 421</i>	<i>0</i>	<i>403 743</i>
Nevyčerpané dovolenky	38 915	38 111	38 915	0	38 111
Konto nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času	82 506	365 632	82 506	0	365 632
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 596 822</i>	<i>257 985</i>	<i>1 596 822</i>	<i>0</i>	<i>257 985</i>
Manažérske bonusy	138 226	139 780	138 226	0	139 780
Odmena konateľa	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Pokuta DPH	1 416 896	0	1 416 896	0	0
Rezerva na audit	16 700	14 920	16 700	0	14 920
Rezerva na 13.plat v roku 2018	0	77 788	0	0	77 788
Ostatné	10 000	10 497	10 000	0	10 497
Rezervy spolu	1 718 243	661 728	1 718 243	0	661 728

Rezerva na DPH pokutu bola použitá a pokuta bola zaplatená v apíli 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 739 622	301 347	322 726	0	1 718 243
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 318</i>	<i>121 421</i>	<i>119 318</i>	<i>0</i>	<i>121 421</i>
Nevyčerpané dovolenky	35 749	38 915	35 749	0	38 915
Konto nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času	83 569	82 506	83 569	0	82 506
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 620 304</i>	<i>179 926</i>	<i>203 408</i>	<i>0</i>	<i>1 596 822</i>
Manažérske bonusy	169 998	138 226	169 998	0	138 226
Odmena konateľa	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Pokuta DPH	1 416 896	0	0	0	1 416 896
Rezerva na audit	18 410	16 700	18 410	0	16 700
Rezerva na 13.plat v roku 2018	0	0	0	0	0
Ostatné	0	10 000	0	0	10 000
Rezervy spolu	1 739 622	301 347	322 726	0	1 718 243

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 440	1 659
Kreditné karty	EUR	premenlivý	neurčitý	2 440	1 659
Spolu				2 440	1 659

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	616	552
Ostatné	616	552
Spolu	616	552

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	46 223 349	47 224 494
Tržby za vlastné výrobky	45 812 969	47 195 184
Tržby z predaja služieb	410 380	29 310
Čistý obrat celkom	46 223 349	47 224 494

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja posilňovacích strojov a zariadení		Tržby za služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
TG SPA - Taliansko	45 684 713	47 026 974	392 548	8 416	46 077 261	47 035 390
Ostatné	128 256	168 210	17 832	20 894	146 088	189 104
Spolu	45 812 969	47 195 184	410 380	29 310	46 223 349	47 224 494

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 526 231 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 526 231 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	916 752	1 477 740	1 581 940	-560 988	-104 200
Výrobky	49 978	26 300	851 918	23 678	-825 618
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	966 730	1 504 040	2 433 858	-537 310	-929 818
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	11 079	1 407
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-526 231	-928 411

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	312 184	105 177
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	312 184	105 177
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 875	321 254
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 350	260 538
Zmluvné pokuty - dodávateľia	21 420	18 156
Predaj železného šrotu	16 635	16 359
Ostatné	25 470	26 201
Finančné výnosy, z toho:	28 001	3 822
Kurzové zisky, z toho:	15 743	2 566
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12 258	1 256
Bankové úroky	69	320
Úroky z poskytnutých pôžičiek	12 053	932
Ostatné	136	4

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 878 259	2 359 506
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	35 920	35 866
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 920	35 866
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 842 339	2 323 640
Doprava	3 749	22 090
Leasing	242 844	260 640
Nájomné	700 970	911 334
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	182 951	187 715
Externé opracovanie výrobkov	4 078	1 811
Náklady na telekomunikačné služby	66 367	67 824
Personálny leasing	0	193 812
Opravy strojov, zariadení	276 227	309 621
Cestovné	23 230	48 398
Náklady na externý sklad	0	28 310
Odvoz odpadov	44 364	47 481
Outsourcing účtovníctva	31 784	34 845
Reprezentačné náklady	107 647	41 074
Bezpečnostná služba	74 314	72 534
Externé upratovanie výrobných priestorov	61 161	57 938
Ostatné	22 653	38 213
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 017	305 986
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 120	203 655
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-191	-140
Poistenie majetku, zásob	24 712	24 287
Ostatné	40 376	78 184
Finančné náklady, z toho:	45 017	163 088
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	30 137	11 649
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30 137	11 649
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 880	151 439
Bankové poplatky	14 880	4 520
Úroky z prijatej pôžičky	0	146 919

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	8 451 452	8 739 544
Mzdy	6 025 803	6 272 108
Sociálne poistenie	1 447 409	1 471 081
Zdravotné poistenie	585 662	577 838
Sociálne zabezpečenie	369 578	395 517
Odmena konateľa	23 000	23 000

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-366 421	0	142 868	-223 553
Zásoby	58 472	0	-1 905	56 566
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	196 374	0	75 640	272 015
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	87 071	0	-14 553	72 518
Celkom	-24 504	0	202 050	177 546
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-5 146	0	42 431	37 285
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) zaúčtovaný	-5 146	0	42 431	37 285

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 514 365			2 495 658		
teoretická daň		528 017	21%		549 045	22%
Daňovo neuзнané náklady	253 568	53 249		183 855	40 448	
Zmena sadzby dane	0	0		1 112	245	
Spolu		581 266	23%		589 738	24%
Splatná daň z príjmov		623 697	25%		590 606	24%
Odložená daň z príjmov		-42 431	-2%		-868	0%
Celková daň z príjmov		581 266	23%		589 738	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	662 760	821 826
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	44 808
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	259 038
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	766 607	1 354 170
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	45 684 713	47 026 974
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	266 081	237 263
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	392 548	8 416
Úroky z prijatých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	146 921
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	275 472	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	190 983	899 302
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 368 926	14 568 991
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	7 483 911

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Konateľ		Konateľ		Konateľ		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	23 000	23 000	0	0	0	0	23 000	23 000
Priznané odmeny súčasných členov	23 000	23 000	0	0	0	0	23 000	23 000
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	23 000	23 000	0	0	0	0	23 000	23 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	15 033 195	0	0	0	15 033 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	234 424	0	0	95 296	329 720
Nerozdelený zisk minulých rokov	800 733	0	2 500 000	1 785 625	86 358
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 905 920	1 933 099	25 000	-1 880 921	1 933 099
Vlastné imanie spolu	17 974 272	1 933 099	2 525 000	0	17 382 372

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	15 033 195	0	0	0	15 033 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	198 217	0	0	36 207	234 424
Nerozdelený zisk minulých rokov	137 798	0	0	662 935	800 733
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	724 142	1 905 920	25 000	-699 142	1 905 920
Vlastné imanie spolu	16 093 352	1 905 920	25 000	0	17 974 272

Hodnota splateného základného imania predstavuje 15 033 195 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 905 920 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	95 296
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 785 624
Spolu	1 905 920

Spoločnosť v roku 2017 vyplatila akcionárom z nerozdelených ziskov minulých rokov dividendy v sume 2 500 000 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 394 070	2 495 658
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 645 024	1 798 503
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-191	-846
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 714	-1 886
Zmena stavu rezerv	-1 056 515	-21 379
Úrokové náklady (netto)	-12 122	145 669
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-230	-56 883
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 968 322	4 358 836
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 464 113	3 977 768
Úbytok (prírastok) zásob	508 584	2 053 675
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 396 147	7 464 563
Záväzok z dodatočných DPH priznaní	0	-10 743 937
(Prírastok)/Úbytok DPH pohľadávky voči materskej spoločnosti	0	35 176 024
Prevádzkové peňažné toky	2 408 940	42 286 929
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 408 940	42 286 929
Zaplatené úroky	0	-146 921
Prijaté úroky	12 122	1 252
Zaplatená daň z príjmov	-421 527	-797 928
Vyplatené dividendy	-2 500 000	0
Platba dodatočnej DPH		-10 743 937
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-61 208
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-500 465	30 538 187
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 199 164	-740 073
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 350	260 538
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	7 483 911	-7 483 911
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 286 097	-7 963 446
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	95 296	36 207
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	781	-100
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-35 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	96 077	-34 963 893
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 881 709	-12 389 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	388 968	12 778 120
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 270 677	388 968