

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

SLOVAKTUAL s.r.o.
Pravenec 272
972 16 Pravenec

Spoločnosť SLOVAKTUAL s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. októbra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1990 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č.1750/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- montáž okien
- výroba plastových okien a príslušenstva
- výroba hliníkových okien a dverí

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.6.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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.

Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Arbonia AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arbonia AG so sídlom Amriswilerstrasse 50, 9320 Arbon, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	616	566
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	641	572
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	11

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.8.2017 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ľubomír Majzlan Miroslav Murgaš	Ľubomír Majzlan Miroslav Murgaš

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 %		
EgoKiefer AG	500 000	100%	100%	0
Spolu	500 000	100%	100%	0

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
EgoKiefer AG		500 000	100%	100%	0
Spolu		500 000	100%	100%	0

V priebehu roka 2017 a 2016 nenastali zmeny v štruktúre vlastníkov spoločnosti.

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, ako aj na základe vedením vyhotovených obchodných plánov a odhadovaných strategických zámerov skupiny Arbonia AG.

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú jej krátkodobý majetok. Spoločnosť je závislá od finančnej podpory materskej spoločnosti a preto vedenie spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť bude poskytovať finančnú a inú podporu spoločnosti, a tým jej umožní platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje 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 %
Softvér	4	lineárne	25

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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	lineárne	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-15	lineárne	6,67-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-6	lineárne	16,67-25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 obstarávacia 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 nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 ľarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, konto pracovného času, nevyfakturované dodávky a služby, odmeny zamestnancom, záručné opravy a odchodné.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť/príspevok na masáže) 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. Za rok 2017 boli uhradené preddavky na daň z príjmu vyššie ako daňová povinnosť za tento rok a teda Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. Daňová povinnosť za rok 2017 bola znížená o sumu štátnej pomoci. Bližšie informácie k štátnej pomoci – v časti Informácie o iných aktívach a iných pasívach, bod 1.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá pre túto položku obsahovú náplň.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzia 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.

q) 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 vlastných výrobkov (plastové a hliníkové okná a dvere) a tovaru.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Zmena sa týka predovšetkým prezentácie transakcií a zostatkov so spriaznenými stranami v účtovnej závierke, ako i v poznámkach k účtovnej závierke.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - tabuľka pohybov bežné účtovné obdobie /rok 2017/

Dlhodobý nehmotný majetok 2017	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.12.2017	0	987 626	0	0	9 271	5 591	0	1 002 488
Prírastky	0	24 831	0	0	0	167 284	0	192 115
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 591	0	0	0	-5 591	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 018 048	0	0	9 271	167 284	0	1 194 603
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	471 442	0	0	6 934	0	0	478 376
Prírastky	0	162 419	0	0	2 318	0	0	164 737
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	633 861	0	0	9 252	0	0	643 113
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	516 184	0	0	2 337	5 591	0	524 112
Stav k 31.12.2017	0	384 187	0	0	19	167 284	0	551 490

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - tabuľka pohybov predchádzajúce účtovné obdobie /rok 2016/

Dlhodobý nehmotný majetok 2016	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	389 006	0	0	9 271	524 861	0	923 138
Prírastky	0		0	0	0	82 866	0	82 866
Úbytky	0	3 516	0	0	0	0	0	3 516
Presuny	0	602 136	0	0	0	-602 136	0	0
Stav k 31.12.2016	0	987 626	0	0	9 271	5 591	0	1 002 488
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	355 112	0	0	4 617	0	0	359 729
Prírastky	0	119 846	0	0	2 317	0	0	122 163
Úbytky	0	3 516	0	0	0	0	0	3 516
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	471 442	0	0	6 934	0	0	478 376
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	33 894	0	0	4 654	524 861	0	563 409
Stav k 31.12.2016	0	516 184	0	0	2 337	5 591	0	524 112

K 31.12.2017 a k 31.12.2016 spoločnosť nemá dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. s ktorým má obmedzené právo nakladania.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - tabuľka pohybov - bežné účtovné obdobie /rok 2017/

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné 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 1.1.2017	1 926 590	18 620 288	24 853 904	0	0	0	1 604 336	4 751 068	51 756 186
Prírastky	1 711 100	4 838 558	8 556 745	0	0	0	530 904	2 229 135	17 866 442
Úbytky	0	0	368 343	0	0	0	0	0	368 343
Presuny	0	461 757	2 278 374	0	0	0	-1 563 720	-1 176 411	0
Stav k 31.12.2017	3 637 690	23 920 603	35 320 680	0	0	0	571 520	5 803 792	69 254 285
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 547 030	11 905 081	0	0	0	0	0	16 452 111
Prírastky	0	646 756	2 439 584	0	0	0	0	0	3 086 340
Úbytky	0	0	368 343	0	0	0	0	0	368 343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	5 193 786	13 976 322	0	0	0	0	0	19 170 108
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	1 038 865	0	0	0	0	0	1 038 865
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	1 038 865	0	0	0	0	0	1 038 865
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 926 590	14 073 258	12 948 823	0	0	0	1 604 336	4 751 068	35 304 075
Stav k 31.12.2017	3 637 690	18 726 817	20 305 493	0	0	0	571 520	5 803 792	49 045 312

Výrobný stroj od firmy LISEC v hodnote 5 405 000 eur bol zaradený do používania, ale zároveň je zaúčtovaný aj zaplatený preddavok. Tento stav nastal z dôvodu, že k dátumu zostavenia závierky za rok 2017 nemala spoločnosť konečnú faktúru od dodávateľa.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - tabuľka pohybov - predchádzajúce účtovné obdobie /rok 2016/

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	1 926 590	18 482 269	19 013 182	0	0	0	4 618 529	106 230	44 146 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 504 655	5 398 860	8 903 515
Úbytky	0	0	540 107	0	0	0	0	754 022	1 294 129
Presuny	0	138 019	6 380 829	0	0	0	-6 518 848	0	0
Stav k 31.12.2016	1 926 590	18 620 288	24 853 904	0	0	0	1 604 336	4 751 068	51 756 186
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	3 908 276	10 520 177	0	0	0	0	0	14 428 453
Prírastky	0	638 754	1 925 011	0	0	0	0	0	2 563 765
Úbytky	0	0	540 107	0	0	0	0	0	540 107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	4 547 030	11 905 081	0	0	0	0	0	16 452 111
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	1 926 590	14 573 993	8 493 005	0	0	0	4 618 529	106 230	29 718 347
Stav k 31.12.2016	1 926 590	14 073 258	12 948 823	0	0	0	1 604 336	4 751 068	35 304 075

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 28 858 000 EUR (k 31.12.2016: 20 103 462 EUR). Zároveň v roku 2017 boli kryté poistením nové investície /výstavba haly G/ sumou 12 000 000 EUR.

Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu predchádzajúceho a bežného účtovného obdobia je uvedený v tabuľke nižšie.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu za účelom pokrytia rizík, ktorým sú zásoby vystavené. Zásoby vo výške 5 386 000 EUR (k 31.12.2016 vo výške 3 076 414 EUR) sú poistené voči požiaru, živeľnej pohrome, poškodeniu vodou z vodovodných zariadení a voči krádeži.

Informácie za bežné a predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené 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	118 532	16 089		0	134 621
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	118 532	16 089	0	0	134 621

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	32 154	86 378	0	0	118 532
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	32 154	86 378	0	0	118 532

Na zásoby nie je záložné právo a spoločnosť má právo s nimi neobmedzene disponovať.

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:	47 022	4 726	19 142	0	32 606
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 022	4 726	19 142	0	32 606
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odočlenená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 022	4 726	19 142	0	32 606
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 046 628	220 582	104 833	102 737	1 059 640
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 046 628	220 582	104 833	102 737	1 059 640
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 046 628	220 582	104 833	102 737	1 059 640

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 855	27 167	0	0	47 022
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 855	27 167	0	0	47 022
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 855	27 167	0	0	47 022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 024 084	31 183	6 067	2 572	1 046 628
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 024 084	31 183	6 067	2 572	1 046 628
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 024 084	31 183	6 067	2 572	1 046 628

Spoločnosť tvorí všeobecné opravné položky k pohľadávkam, u ktorých počet dní po lehote splatnosti je vyšší ako 180 dní. Spoločnosť zároveň tvorí špecifické opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia rizikovosti pohľadávok.

Opravná položka sa zúčtuje, ak dôjde k inkasu pohľadávky alebo odpísaniu pohľadávky z titulu nevymožiteľnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 050 741	3 086 814	5 137 555
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	210 475	1 256 683	1 467 158
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 840 266	1 830 131	3 670 397
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	436 758		436 947
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (úrok z českého CP)	836	0	836
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	435 532	0	435 742
Iné pohľadávky	369	0	369
Krátkodobé pohľadávky spolu /r.53 súvahy brutto/	2 487 499	3 086 814	5 574 502

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:	1 833 628	3 513 826	5 347 454
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	218 048	1 318 268	1 536 316
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 615 580	2 195 558	3 811 138
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	297 514	0	297 514
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 992	0	4 992
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	291 596	0	29 1596
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	926	0	926
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 131 142	3 513 826	5 644 968

Spoločnosť nemá založené žiadne pohľadávky a ani nemá obmedzené právo s nimi disponovať (rovnako v roku 2016).

Finančné účty

Finančnými účtami mohla Spoločnosť v roku 2017 a v roku 2016 voľne disponovať.

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 dlhodobé, z toho:	506	1 382
systémová podpora software (rôzne)	506	1 382
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 295	34 987
poistenie, rôzne typy	12 845	9 704
ostatné, drobné sumy NBO	8 644	6 960
počítačové služby	7 806	18 323
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	29 801	36 369

PASÍVA**Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII.1.

Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	67 381	50 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 831	62 867
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 831	62 867
Čerpanie sociálneho fondu	44 359	45 763
Konečný zostatok sociálneho fondu	94 853	67 381

Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

Závazky

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (rok 2017):

Názov položky	viac ako päť rokov	Závazky so zostatkovou dobou splat- nosti jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	204 830	0	0	204 830
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	204 830	0	0	204 830
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 406 625	0	0	3 406 625
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 000 000	0	0	3 000 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	94 853	0	0	94 853
Iné dlhodobé záväzky	0	59 249	0	0	59 249
Odložený daňový záväzok	0	252 523	0	0	252 523
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 611 455	0	0	3 611 455
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 913 909	3 363 440	13 277 349
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	162 502	167 357	329 859
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 751 407	3 196 083	12 947 490
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	27 180 767	0	27 180 767
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 159 715	0	26 159 715
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	547 966	0	547 966
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	350 721	0	350 721
Daňové záväzky a dotácie	0	0	81 895	0	81 895
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	40 470	0	40 470
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37 094 676	3 363 440	40 458 116

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	4 830	0	0	4 830
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	4 830	0	0	4 830
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 497 527	0	0	3 497 527
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 000 000	0	0	3 000 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	67 381	0	0	67 381
Iné dlhodobé záväzky	0	59 998	0	0	59 998
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	370 148	0	0	370 148
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 502 357	0	0	3 502 357
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 139 780	1 349 025	5 488 805
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 166 865	11 120	1 177 985
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 972 915	1 337 905	4 310 820
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 545 441	0	20 545 441
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 444 332	0	19 444 332
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	449 907	0	449 907
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	281 706	0	281 706
Daňové záväzky a dotácie	0	0	325 690	0	325 690
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	43 806	0	43 806
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 685 221	1 349 025	26 034 246

K 31.12.2017 a 31.12.2016 spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, zabezpečené záložným právom, resp. inou formou zabezpečenia.

Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	36 579	59 249	0	40 498	59 998	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	36 579	59 249	0	40 498	59 998	0

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:	62 755	0	2 071	0	60 684
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>ostatné dlhodobé rezervy:</i>	62 755	0	2 071	0	60 684
Z toho : odchodné	62 755	0	2 071	0	60 684
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 339 793	1 410 185	855 625	128 305	1 766 048
Zákonné krátkodobé rezervy:	181 916	419 290	181 916	0	419 290
Z toho: dovolenky za predch.rok vrátane odvodov	181 916	250 897	181 916	0	250 897
Konto pracovného času	0	168 393	0	0	168 393
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 157 877	990 895	673 709	128 305	1 346 758
odmeny pracovníkom	691 335	744 549	563 030	128 305	744 549
záručné opravy	355 863	163 798	0	0	519 661
nevyfakturované služby	110 679	82 548	110 679	0	82 548
Rezervy spolu	1 402 548	1 410 185	857 696	128 305	1 826 732

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:	22 590	40 165		0	62 755
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	22 590	40 165	0	0	62 755
odchodné	22 590	40 165	0	0	62 755
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 143 455	1 339 793	1 028 010	115 445	1 339 793
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	143 299	181 916	142 888	411	181 916
dovolenky za predch.rok vrátane odvodov	143 299	181 916	142 888	411	181 916
Konto pracovného času	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 000 156	1 157 877	885 122	115 034	1 157 877
odmeny pracovníkom	483 037	691 335	383 253	99 784	691 335
záručné opravy	388 168	355 863	388 168	0	355 863
nevyfakturované služby	128 951	110 679	113 701	15 250	110 679
Rezervy spolu	1 166 045	1 379 958	1 028 010	115 445	1 402 548

Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
AFG International AG	EUR	2,412	Doba neurčitá	3 000 000	3 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
AFG International AG, cash pooling	EUR	1,29		26 159 715	19 444 332
Spolu				29 159 715	22 444 332

Cash pooling od spoločnosti AFG International AG bol k 31.12.2017 zabezpečený zárukou spoločnosti AFG Arbonia-Forster Holding AG voči Unicredit Bank AG vo výške 4 mil. EUR a 3 mil. CZK do doby splatnosti pôžičky.

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

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:	74 745 539	68 693 914
Tržby za vlastné výroby	72 029 865	64 228 659
Tržby z predaja služieb	2 550 446	4 306 796
Tržby za tovar	165 228	158 459
Iné výnosy (predaj zásob, predaj druhotných surovín)	410 958	5 355 341
Čistý obrat celkom	75 156 497	74 049 255

VÝNOSY

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:

	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	17 396 682	16 649 597	2 300 883	2 687 817	79 413	83 066	19 776 978	19 420 480
Česká Republika	8 517 869	9 001 169	249 563	1 613 344	49 611	35 258	8 817 043	10 649 771
Rakúsko	6 674 339	5 319 721		1 054	24 597	36 806	6 698 936	5 357 581
Nemecko	426 384	667 294		0	0	1 883	426 384	669 177
Švajčiarsko	96 435	54 566		0	0	0	96 435	54 566
Belgicko	2 280	53 384		0	0	71	2 280	53 455
Švajčiarsko – IC	38 201 695	31 662 214		0	9 078	0	38 210 773	31 662 214
Taliansko	0	46 654		0	0	0	0	46 654
Španielsko	53 976	21 594		0	0	0	53 976	21 594
Francúzsko	649 231	734 449		0	0	0	649 231	734 449
Ostatné krajiny	10 974	18 017		4 581	0	1 375	13 503	23 973
Spolu	72 029 865	64 228 659	2 550 446	4 306 796	165 228	158 459	74 745 539	68 693 914

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 162 435 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 162 342 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 012 127	849 784	854 684	162 342	-4 900
Zvieratá	100	100	100	0	0
Spolu	1 012 227	849 884	854 784	162 342	-4 900
Manká a škody	x	x	x	93	1 338
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	162 435	-3 562

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:	158 206	51 052
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	63 358	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	102
Výroba vzoriek - aktivácia materiálu	25 021	50 950
Laminácia vlastná	69 827	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 633 210	5 819 340
Predaj materiálu	4 602 411	4 768 208
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	154 396	473 286
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	48 553	8 368
Prefakturácia za reklamácie dodávateľom	45 601	0
Náhrady od poisťovní za poisť. udalosti	29 863	969
Výnosy z predaja druhotných surovín (odpady)	410 958	411 501
Príspevok od ROTO FRANK –zavedenie nového kovania	100 000	0
Prefakturácia marketingových nákladov IC	97 858	
Ostatné	143 570	157 008
Finančné výnosy, z toho:	102 333	29 341
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	96 475	19 064
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 376	4 010
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 858	10 277
výnosové úroky	5 858	10 277

NÁKLADY

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:	6 811 226	8 231 027
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	27 336	26 907
Iné uistovacie služby	0	10 000
Súvisiace audítorské služby	0	3 600
Ostatné neaudítorské služby	0	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 783 890	8 204 120
Poplatky platené Skupine	1 720 324	984 569
Doprava	1 575 930	1 487 271
subdodávky - montáž, laminácia	500 902	2 708 647
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	467 010	305 681
Personálny leasing	332 179	98 378
Záručné opravy	329 689	252 454
Náklady na inzerciu, reklamu	305 220	456 355
Opravy a údržba strojov a zariadení	213 438	325 024
Náklady na IT	196 323	370 552
Sprostredkovanie	169 990	145 679
Nájomné	144 834	123 862
Strážna služba	89 508	84 837
Reprezentačné, reklam.predmety	67 481	55 756
Cestovné	64 343	69 985
Opravy a údržba motorových vozidiel	55 199	67 129
Náklady na telekomunikačné služby	51 776	52 828
Marketing	38 117	0
Mýto, diaľničné známky	17 206	23 725
Likvid.odpadu, stočné, zrážk.voda	72 888	65 412
Ostatné služby	378 133	525 083
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 688 222	3 471 399
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45 690	7 968
Predaj materiálových zásob	121 350	124 533
Predaj bielych profilov (materiálu)	3 069 778	3 113 010
Odpis pohľadávok	244	390
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	100 847	52 282
Poistenie majetku a zodpovednosti	84 732	65 684
Rezerva na záručné opravy	163 798	0
Manká a škody	51 329	54 175
Ostatné	50 454	53 357
Finančné náklady, z toho:	463 942	441 952
Kurzové straty, z toho:	30 693	64 018
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 747	17 811
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	433 249	377 934
úroky spoločnosti AFG z pôžičiek, pooling	410 507	354 587
Úroky z leasingov	4 216	4 865
Bankové poplatky	18 526	18 477

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	12 097 520	9 947 668
Mzdy	8 706 276	7 144 811
Sociálne fond a ostatné sociálne výdavky	429 092	425 159
Sociálne poistenie	858 539	1 706 934
Zdravotné poistenie	2 103 613	670 764

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	3 460 391	0	787 606	4 247 997
Zásoby	-118 532	0	-16 089	-134 621
Pohľadavky	-333 416	0	17 262	-316 154
Rezervy	-1 220 632	0	-186 811	-1 407 443
OP dlhodobý majetok	0	0	-1 038 865	-1 038 865
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-25 200	0	-123 225	-148 425
Celkom	1 762 611	0	-560 122	1 202 489
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	370 148		-117 625	252 523

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:	1 040 841			2 977 111		
teoretická daň		218 577	21%		654 964	22%
Daňovo neuznané náklady	439 948	91 339		361 624	75 941	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0			-17 626	
Úľava na dani		-215 466			0	
Iné	0	-56 361		100 000	21 000	
Spolu		38 089	14%		734 279	25%
Splatná daň z príjmov		155 714	15%		610 777	21%
Odložená daň z príjmov		-117 625			123 502	4%
Celková daň z príjmov		38 089	12%		734 279	25%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Dňa 26. júna 2014 Ministerstvo hospodárstva SR rozhodlo o schválení investičnej pomoci pre Spoločnosť, a to vo forme úľavy na dani z príjmov v celkovej výške 2 653 072 EUR. Investičným zámerom Spoločnosti je rozšírenie kompetenčného centra na výrobu plastových okien v obci Pravenec, pre európske trhy.

Spoločnosť bude mať nárok na čerpanie tejto investičnej pomoci za predpokladu splnenia nasledujúcich podmienok:

- celkové oprávnené náklady minimálne 10 000 000 EUR, pričom zariadenia a stroje musia byť nové, obstarané za trhových podmienok, vyrobené nie skôr ako 2 roky pred ich zaradením do užívania. Tieto náklady musia tvoriť minimálne 60 % z celkových oprávnených nákladov.
- hodnota vlastného imania musí ku dňu ukončenia projektu, najneskôr do 26.6.2017 dosiahnuť aspoň 5 000 000 EUR
- projekt musí byť ukončený do 3 rokov od vydania rozhodnutia o schválení investičnej pomoci, t.j. do 26.6.2017
- do konca roka 2017 musí vzniknúť min. 120 nových pracovných miest, tieto pracovné miesta musia byť zachované najmenej 5 rokov odo dňa ich obsadenia.

Nárok na úľavu na dani je možné uplatniť najviac na desať bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období.

Spoločnosť si uplatní za rok 2017 čerpanie úľavy na dani z príjmov podľa podmienok stanovených rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Odpísané pohľadávky	446 974	440 815

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

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

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Názov položky	2017	2016
Ego Kiefer AG		
Predaj výrobkov a tovaru :	38 228 373	31 656 802
Výnosy spolu:	38 228 373	31 656 802

Názov položky	2017	2016
Ego Kiefer AG		
Nákup majetku :	19 812	2 278 250
Nákupy spolu:	19 812	2 278 250

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Ego Kiefer AG		
Pohľadávky z obchodného styku voči spoločnosti :	1 452 939	1 504 096
Majetok spolu:	1 452 939	1 504 096

Názov položky	2017	2016
Ego Kiefer AG		
Záväzky z obchodného styku voči spoločnosti :	86 013	1 092 164
Záväzky spolu:	86 013	1 092 164

2. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Názov položky	2017	2016
PREDAJ ZÁSOb/VÝROBKOV, TOVAROV		
DOBROPLAST FABRYKA OKIEN Sp.z o.o.	2 322	5 832
Kermi s.r.o.	33	-
PREDAJ SLUŽIEB		
Kermi s.r.o.	55 366	13 570
DOBROPLAST FABRYKA OKIEN Sp.z o.o.	42 493	43 804
Výnosy spolu:	100 214	57 374

Názov položky	2017	2016
NÁKUP SLUŽIEB		
Kermi s.r.o.	5 017	26 368
AFG Building Envelope AG	-	719 984
Forster Profiles	2 461	-
Forster Profilsystems AT	19 182	265 735
Arbonia Services AG	28 800	-
Arbonia Windows AG	1 305 084	-
Arbonia Management AG	353 547	-
NÁKUP ZÁSOB		
DOBROPLAST FABRYKA OKIEN Sp.z o.o	19 308	7 611
CASH POOLING - ÚROKY		
AFG International AG	69 615	60 030
Nákupy spolu:	1 803 014	1 305 278

3. Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
POHĽADÁVKY		
DOBROPLAST FABRYKA OKIEN Sp.z o.o.	4 299	13 570
Kermi s.r.o.	9 920	12 416
Arbonia Management AG		18 650
Majetok spolu:	14 219	44 636

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

5. Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 aj v roku 2016 bol 11.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Názov položky	2017	2016
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	808 359	716 169
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Odmeny kľúčovému manažmentu spolu:	808 359	716 169

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

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	500 000	0	0	0	500 000
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	8 303	0	0	0	8 303
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 456 545		0	2 242 830	15 699 375
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 242 830	1 002 752		-2 242 830	1 002 752
Vlastné imanie spolu	16 257 678	1 002 752	0	0	17 260 430

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
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	8 303	0	0	0	8 303
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 802 410		0	654 136	13 456 545
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	654 136	2 242 830	0	-654 136	2 242 830
Vlastné imanie spolu	14 014 849	2 242 830	0	0	16 257 678

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 242 830 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

- preúčtovať zisk v celej výške na účet nerozdelený zisk z minulých rokov

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, 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	1 040 841	2 977 110
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	-	-
Odpisy dlhodobého majetku	3 251 077	2 685 927
Odpis zásob	51 329	54 175
Odpis pohľadávky	244	390
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 038 865	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 404	49 711
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 089	86 378
Zmena stavu rezerv	424 184	236 503
Úrokové náklady (netto)	408 865	349 180
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 864	-400
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	-	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 227 226	6 438 974
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	353 751	-426 571
Úbytok (prírastok) zásob	-2 345 764	-946 863
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 789 595	1 683 577
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	7 024 808	6 749 117
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 429 808	6 749 117
Zaplatené úroky	-414 723	-359 458
Prijaté úroky	5 857	10 277
Zaplatená daň z príjmov	-681 292	-203 516
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 339 650	6 196 421
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 699 247	-8 240 326
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	48 554	8 368
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	4 156	-4 991
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 646 537	-8 236 949
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 715 383	1 838 980
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 715 383	1 838 980
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 496	-201 549
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	223 235	424 784
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	226 731	223 235