

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Nanogate Slovakia s.r.o. (od 22.2.2018)
 HTP Slovakia Vráble s.r.o. (do 21.2.2018)
 Staničná 502
 952 01 Vráble

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 792/N). S účinnosťou od 22.2.2018 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti z HTP Slovakia Vráble s.r.o. na Nanogate Slovakia s.r.o.

Na obchodný podiel spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Q Alloy S.a r.l., spoločnosť s ručením obmedzeným.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. apríla 2017.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH (s účinnosťou od 16.3.2018 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti HTP Holding GmbH na Nanogate Central and Eastern Europe GmbH), Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 267 (v účtovnom období 2016 bol 206).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 291, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 214 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. marca 2017 resp. 25. mája 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. septembra 2017 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spôľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby 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	2 až 5	lineárna	20 až 50
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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	33 až 50	lineárna	2 až 3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 3	lineárna	33,3 až 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpisujú príslušným koeficientom.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

16. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločností na prijatie platby.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

V roku 2008 zaradila spoločnosť do používania novú výrobnú halu, ktorej obstarávacía cena predstavuje sumu 9 515 870 EUR. Zostatková hodnota haly je 7 136 971 EUR (2016: 7 238 681 EUR). Predmetnou halou spoločnosť ručí za bankové úvery uvedené v časti C.14.

Za bankové úvery uvedené v časti C.14 spoločnosť ďalej ručí pozemkami, starou výrobnou halou a hnutelným majetkom. Zostatková hodnota tohto majetku je 464 964 EUR (2016: 523 390 EUR).

Spoločnosť má od roku 2014 v nájme (finančný prenájom) rôzne výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 58 350 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 21 071 EUR), od roku 2015 výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 249 916 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 148 590 EUR), od roku 2016 výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 710 545 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 632 484 EUR) a od roku 2017 ďalšie najmä výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 2 130 408 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 1 969 760 EUR), ktoré vykazujú ako svoj majetok. Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 21 586 850 EUR (2016: 21 586 850 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	578 358	281 640
Spolu	578 358	281 640

3	1	4	3	0	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	1	1	3	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nanogate Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	1.1.2017		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2017		Opravy/Opravné položky		Presuny		31.12.2017		Zostatková cena		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)																			
Aktivované náklady na vývoj	1 828 748	1 70 870	0	204 355	2 203 973							1 442 026	141 802	0	0	1 583 828	386 722	620 145	
Softvér	765 504	11 450	0	0	776 954						508 882	88 038	0	0	596 920	256 622	180 034		
Oceniťlné práva	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	27 852	0	0	0	27 852						18 407	4 198	0	0	22 605	9 445	5 247		
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	204 355	407 488	0	-204 355	407 488						0	0	0	0	0	204 355	407 488		
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 826 459	589 808	0	0	3 416 267	0	0	0	2 203 353	1 969 315	234 038	0	0	0	2 203 353	857 144	1 212 914		
Pozemky	140 128	0	0	0	140 128						0	0	0	0	0	140 128	140 128		
Stavby	10 708 286	87 546	0	0	10 795 832						3 028 470	247 662	0	0	3 276 132	7 679 816	7 519 700		
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 918 898	2 601 442	14 698	48 522	9 554 164						4 035 196	691 673	14 698	0	4 712 171	2 883 702	4 841 993		
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	392 037	1 235 554	0	-3 269	1 624 322						0	0	0	0	0	392 037	1 624 322		
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	45 253	210 560	0	-45 253	210 560						0	0	0	0	0	45 253	210 560		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 204 602	4 135 102	14 698	0	22 325 006	0	0	0	7 988 303	7 063 666	939 335	14 698	0	0	7 988 303	11 140 936	14 336 703		
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0						0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	21 031 061	4 724 910	14 698	0	25 741 273	0	0	0	10 191 656	9 032 981	1 173 373	14 698	0	0	10 191 656	11 998 080	15 549 617		

3	1	4	3	0	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	1	1	3	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nanogate Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Priřastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Priřastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	1 658 868	162 220	0	7 660	1 828 748	1 314 507	127 519	0	0	1 442 026	344 361
Oceniteľné práva	765 504	0	0	0	765 504	421 035	87 847	0	0	508 882	344 469
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	27 852	0	0	0	27 852	14 210	4 197	0	0	18 407	13 642
Obsťarovaný dlhodobý nehmotný majetok	92 595	119 420	0	-7 660	204 355	0	0	0	0	0	92 595
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 544 819	281 640	0	0	2 826 459	1 749 752	219 563	0	0	1 969 315	795 067
Pozemky	88 110	52 018	0	0	140 128	0	0	0	0	0	88 110
Stavby	10 699 906	8 380	0	0	10 708 286	2 781 582	246 888	0	0	3 028 470	7 918 324
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 874 755	1 030 119	5 976	20 000	6 918 898	3 594 136	447 036	5 976	0	4 035 196	2 280 619
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsťarovaný dlhodobý hmotný majetok	13 592	378 445	0	0	392 037	0	0	0	0	0	13 592
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	20 000	45 253	0	-20 000	45 253	0	0	0	0	0	20 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 696 363	1 514 215	5 976	0	18 204 602	6 375 718	693 924	5 976	0	7 063 666	10 320 645
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsťarovaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	19 241 182	1 795 855	5 976	0	21 031 061	8 125 470	913 487	5 976	0	9 032 981	11 115 712
											11 998 080

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	176 533	142 078	154 482	0	164 129
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 712	12 703	8 142	0	21 273
Výrobky	46 641	46 891	29 153	0	64 379
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	239 886	201 672	191 777	0	249 781

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja resp. spotreby týchto zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 000 000 EUR (2016: 6 000 000 EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	8 417 653
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	14 840 751
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	1 999 005
Suma prijatých preddavkov	271 200
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby	3 593 885

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 670	28 765	27 507	0	101 928
Spolu	100 670	28 765	27 507	0	101 928

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok (bez pohľadávok zo zákazkovej výroby) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 807 424	12 053 650
Pohľadávky po lehote splatnosti	944 415	1 245 957
Spolu	7 751 839	13 299 607

Za bankové úvery uvedené v časti C.14 spoločnosť ručí obchodnými pohľadávkami.

K 31.12.2017 spoločnosť vykazuje pohľadávku voči materskej spoločnosti vo výške 4 187 137 EUR. Pohľadávka je splatná 31.12.2018 a úročená je úrokovou sadzbou vo výške 4,5% p.a.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-	1 760 938
– zdaniteľné	-	-2 212 404
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-	668 973
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	45 676
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-	0

Údaje k výpočtu odložených daní v roku 2017 sú uvedené v časti C.12

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 489	1 446 990
Náklady budúcich období - projekty	50 000	1 384 792
Ostatné náklady budúcich období	4 431	34 349
Náklady budúcich období - úroky (zmenky)	4 058	27 849
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	171 206	0
Príjmy budúcich období - obrátové bonusy	134 000	0
Ostatné príjmy budúcich období	37 206	0
Spolu	229 695	1 446 990

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 4 131 116 EUR (k 31. decembru 2016: 4 131 116 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 946 921 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	97 346
Úhrada straty minulých období	1 849 575
Spolu	1 946 921

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 341 955 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 67 098 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 274 857 EUR.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 706	0	0	0	5 706
Krátkodobé rezervy, z toho:	800 779	763 714	171 846	445 202	947 445
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	136 297	58 085	0	0	194 382
Konto pracovného času	47 434	21 996	0	0	69 430
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	183 731	80 081	0	0	263 812
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 270	23 600	12 270	0	23 600
Nevy fakturované dodávky	377 296	516 956	0	377 296	516 956
Odmeny pracovníkom	153 578	65 385	153 578	0	65 385
Iné	67 906	77 692	0	67 906	77 692
	611 050	683 633	165 848	445 202	683 633
Nevy fakturované dodávky majetku	5 998	0	5 998	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	617 048	683 633	171 846	445 202	683 633

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 706	0	0	0	5 706
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 706	0	0	0	5 706
Krátkodobé rezervy, z toho:	723 929	725 237	310 272	338 115	800 779
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	113 109	136 297	113 109	0	136 297
Konto pracovného času	31 240	47 434	31 240	0	47 434
Nevy fakturované dodávky	13 000	0	10 859	2 141	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	157 349	183 731	155 208	2 141	183 731
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 270	12 270	12 270	0	12 270
Nevy fakturované dodávky	312 071	377 296	0	312 071	377 296
Odmeny pracovníkom	202 529	78 036	126 987	0	153 578
Iné	39 710	67 906	15 807	23 903	67 906
	566 580	535 508	155 064	335 974	611 050
Nevy fakturované dodávky majetku	0	5 998	0	0	5 998
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	566 580	541 506	155 064	335 974	617 048

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 246 059	2 523 921
Závazky v lehote splatnosti	5 734 384	8 037 224
	7 980 443	10 561 145

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 220 716	5 220 716	0	0
Čistá hodnota zákazky	92 880	92 880	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 583 002	0	1 583 002	0
Záväzky voči zamestnancom	230 159	230 159	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	149 666	149 666	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 703	59 703	0	0
Iné záväzky	644 317	644 317	0	0
	7 980 443	6 397 441	1 583 002	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	890 982	890 982	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 929 308	6 929 308	0	0
Čistá hodnota zákazky	1 217 499	1 217 499	0	0
Iné dlhodobé záväzky	565 747	0	548 369	17 378
Záväzky voči zamestnancom	175 514	175 514	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 964	114 964	0	0
Daňové záväzky a dotácie	458 994	458 994	0	0
Iné záväzky	208 138	208 138	0	0
	10 561 146	9 995 399	548 369	17 378

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 107 706	-
– zdaniteľné	2 782 105	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	351 624	-

Stav k 31. decembru 2017	351 624
Stav k 31. decembru 2016	0
Zmena	351 624
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	351 624

Údaje k výpočtu odložených daní v roku 2016 sú uvedené v časti C.6

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	29 437	22 036
Tvorba na ťarchu nákladov	15 638	15 528
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 200	-8 127
Stav k 31. decembru	30 875	29 437

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

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	2,08	2017 – 2029	3 475 259	3 475 259	0
Bankový úver	EUR	1,87	2017 – 2028	873 390	873 390	0
				4 348 649	4 348 649	0
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový splátkový úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	721 890	721 890	0
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	669 366	669 366	4 375 038
Bankový úver	EUR	1,87	2018	363 636	363 636	0
Bankový úver	EUR	2,08	2018	341 820	341 820	0
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	286 472	286 472	2 106 984
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	200 561	200 561	0
Kontokorentný úver	EUR	EUR Libor + marža	2017	0	0	69 483
				2 583 745	2 583 745	6 551 505
Spolu				6 932 394	6 932 394	6 551 505

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 583 745	6 551 505
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 240 670	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 107 979	0
Spolu	6 932 394	6 551 505

Výška úveru čerpaného za účelom refinancovania prijatej dlhodobej pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky (časť C.14) ako aj súvisiacich ďalších záväzkov predstavuje k 31.12.2017 sumu 3 817 079 EUR. Jeho dlhodobá časť je vo výške 3 475 259 EUR a krátkodobá časť vo výške 341 820 EUR.

Úverový rámec určený na výstavbu nových výrobných a skladových priestorov bol k 31.12.2017 čerpaný vo výške 1 237 026 EUR. Jeho dlhodobá časť je vo výške 873 390 EUR a krátkodobá časť vo výške 363 636 EUR.

Spoločnosť má revolvingový úverový rámec na financovanie projektov. Tento úver k 31.12.2017 bol čerpaný vo výške 721 890 EUR. Splatnosť úverového rámca je 31. decembra 2018.

Spoločnosť má kontokorentný úverový rámec, ktorý bol k 31.12.2017 bol čerpaný vo výške 200 561 EUR. Splatnosť úverového rámca je 31. decembra 2018.

Eskontné úvery vo výške 669 366 EUR a 286 472 EUR predstavujú úvery poskytnuté bankami na eskontované zmenky.

Kontokorentný úver, ktorého výška k 31.12.2016 bola 69 483 EUR bol k 31.12.2017 splatený.

Všetky úvery s výnimkou eskontných úverov sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnému a hnutel'nému majetku, zmenkou a záložným právom k pohľadávkam. K týmto úverom boli dohodnuté aj finančné kovenanty, ktoré spoločnosť k 31.12.2017 splnila.

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazovala v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobú úročenú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatenosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička na refinancovanie bankových úverov	EUR	8,25	2017	0	3 567 447
				0	3 567 447
Spolu				0	3 567 447

Pôžička bola v roku 2017 v plnom rozsahu splatená.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	3 567 447
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	3 567 447

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	1 188
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	1 188
Spolu	0	1 188

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu výrobných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	631 738	50 411	196 280	19 956
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 583 002	59 982	548 369	27 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	17 378	105
Spolu	2 214 740	110 393	762 027	47 775

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 892 768			2 204 549		
z toho teoretická daň 22 %		397 481	21,00 %		485 001	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 343 251	282 083	14,90 %	1 219 284	268 242	14,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 618 536	-339 893	-17,96 %	-1 583 829	-348 442	-18,41 %
Umorenie daňovej straty	-668 973	-140 484	-7,42 %	-668 973	-147 174	-7,78 %
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>948 510</u>	<u>199 187</u>	<u>10,52 %</u>	<u>1 171 031</u>	<u>257 627</u>	<u>9,99 %</u>
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň		<u>199 187</u>	<u>10,52 %</u>		<u>257 627</u>	<u>9,99 %</u>
Odložená daň		<u>351 624</u>	<u>18,58 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>550 811</u>	<u>29,10 %</u>		<u>257 627</u>	<u>9,99 %</u>

Splatná daň vykázaná na riadku 58 vo Výkaze ziskov a strát je navýšená o daň z úrokov vo výške 2 EUR (2016: 1 EUR).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	217 507
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tovar z plastov	21 177 138	16 247 116
	21 177 138	16 247 116
Tovar		
Iné	270 949	0
	270 949	0
Služby		
Zákazková výroba - výroba foriem	8 417 656	8 156 166
Montážne a kovoobrábacie práce	563 826	354 649
	8 981 482	8 510 815
Spolu	30 429 569	24 757 931

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 664 619 EUR (v roku 2016 zníženie 13 254 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 538 391 EUR (v roku 2016 zvýšenie 12 281 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	393 336	207 948	142 387	185 388	65 561
Hotové výrobky	717 599	364 596	417 876	353 003	-53 280
Spolu	1 110 935	572 544	560 263	538 391	12 281
Manká a škody				22 604	3 722
Iné (inventarizačné rozdiely)				103 624	-29 257
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				664 619	-13 254

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	578 358	281 640
Spolu	578 358	281 640

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok - factoring	17 792 870	10 591 617
Iné	35 341	73 125
Spolu	17 828 211	10 664 742

5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	3 706 514	2 960 962
Sociálne poistenie	885 635	685 369
Zdravotné poistenie	364 881	305 624
Sociálne zabezpečenie	117 237	113 037
Spolu	5 074 267	4 064 992

6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	87	4
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	359	0
Spolu	446	4

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	161 280	107 685
Ostatné finančné výnosy	256	8 888
Spolu	161 536	116 573

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Výrobné služby	7 077 789	4 401 028
Správne náklady	846 624	633 436
Doprava	563 019	216 622
Personálny lízing	541 167	654 345
Strážna služba / colnica	236 222	127 764
Nájomné	146 420	345 297
Opravy	126 450	104 632
Ostatné	86 161	86 817
Softvérová údržba	72 002	88 040
Osobné náklady	70 066	107 799
Audit a poradenstvo	39 324	70 431
Telefón	26 773	40 256
Cestovné	15 321	23 098
Spolu	9 847 338	6 899 564

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	17 792 870	10 591 617
Manká a škody	285 680	8 709
Zmluvné pokuty a penále	19 143	37 538
Ostatné pokuty a penále	279	714
Iné	148 893	168 361
Spolu	<u>18 246 865</u>	<u>10 806 939</u>

10. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 169	42
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	28
Spolu	<u>1 169</u>	<u>70</u>

11. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	256 112	400 874
Poplatky, provízie	63 418	67 141
Iné	48 753	21 908
Spolu	<u>368 283</u>	<u>489 923</u>

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby v nasledujúcom členení:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 000	14 450
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 600	3 600
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	<u>23 600</u>	<u>18 050</u>

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
Slovenská republika	Tovar z plastov	9 803 491	6 652 809
	Zákazková výroba - výroba foriem	3 723 038	4 349 867
	Montážne a kovoobrábacie práce	563 569	272 344
	Iné (tovar)	30 000	0
	Spolu	14 120 098	11 275 020
Zahraničie	Tovar z plastov	11 321 556	9 538 290
	Zákazková výroba - výroba foriem	4 694 618	3 806 299
	Montážne a kovoobrábacie práce	0	9 542
	Iné	0	0
	Spolu	16 016 174	13 354 131
Spriaznené osoby (Rakúsko)	Tovar z plastov	52 091	56 017
	Montážne a kovoobrábacie práce	257	72 763
	Iné (tovar)	240 949	0
	Spolu	293 297	128 780
Spolu	Tovar z plastov	21 177 138	16 247 116
	Zákazková výroba - výroba foriem	8 417 656	8 156 166
	Montážne a kovoobrábacie práce	563 826	354 649
	Iné	270 949	0
	Spolu	30 429 569	24 757 931

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

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2017 približne 57 372 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Zmena obchodného mena spoločnosti:
 - o HTP Slovakia Vráble s.r.o. (do 21.2.2018)
 - o Nanogate Slovakia s.r.o. (od 22.2.2018)
- Zmena obchodného mena materskej spoločnosti
 - o HTP Holding GmbH (do 15.3.2018)
 - o Nanogate Central and Eastern Europe GmbH (od 16.3.2018)
- Predaj obchodných podielov spoločnosťou HTI HighTechIndustries AG v spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH skupine Nanogate SE Group (od 24.1.2018)

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť HTI High Tech Industries AG, Neudörfl an der Leitha 7201, Rakúska republika.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
	EUR	EUR
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb	105 743	112 100
a2) výnosové úroky a úroky z omeškania	7 152	15 806
a3) nákladové úroky a úroky z omeškania	1 739	10 546
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	4 097 361	0
a5) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	0	399 061
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nájomné výrobné zariadenia a motorové vozidlá	7 738	216 574
- z toho realizované	7 738	216 574
b2) predaj tovarov a služieb	331 237	130 251
b3) nákup materiálu a výrobných služieb	131 796	144 797
b4) nákup ostatných služieb	955 888	774 523
b5) výnosové úroky a úroky z omeškania	159 903	107 521
b6) nákladové úroky a úroky z omeškania	53 320	321 093
b7) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	0	2 067 194
b8) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	3 354 735	0
b9) splatenie dlhodobého úročeného záväzku	3 567 447	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 261
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 187 137	89 776
Spolu aktíva	4 187 137	95 037
Závazky z obchodného styku	0	9 342
Spolu pasíva	0	9 342

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	350 963
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	3 354 735
Spolu aktíva	0	3 705 698
Závazky z obchodného styku	0	881 640
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - dlhodobé	0	3 567 447
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - krátkodobé	0	0
Spolu pasíva	0	4 449 087

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 roku 2017 bol 7 a v roku 2016 bol 7. Členom kľúčového manažmentu Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
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	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	205 705	0	0	97 346	303 051
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	205 705	0	0	97 346	303 051
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 221 941	0	0	1 849 576	-4 372 365
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 221 941	0	0	1 849 576	-4 372 365
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 946 922	1 341 955	0	-1 946 922	1 341 955
Spolu	12 998 190	1 341 955	0	0	14 340 145

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
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	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	97 949	0	0	107 756	205 705
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	97 949	0	0	107 756	205 705
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 269 296	0	0	2 047 355	-6 221 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 269 296	0	0	2 047 355	-6 221 941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 155 111	1 946 921	0	-2 155 111	1 946 921
Spolu	11 051 268	1 946 921	0	0	12 998 189

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 509 284	-2 022 011
Zaplatené úroky	-256 112	-400 874
Prijaté úroky	161 280	107 685
Zaplatená daň z príjmov	-495 765	-7 868
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	5 918 687	-2 323 068
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 918 687	-2 323 068
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 778 425	-1 807 507
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 778 425	-1 807 507
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena dlhodobých záväzkov	-2 550 192	405 993
Zmena prijatých úverov	380 889	4 826 004
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 169 303	5 231 997
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 029 041	1 101 422
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 623 455	522 033
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	594 414	1 623 455
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 987 600	2 497 738
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 226 887	925 139
Opravná položka k pohľadávkam	1 258	-8 568
Opravná položka k zásobám	9 894	65 638
Nerealizované kurzové straty	0	28
Nerealizované kurzové zisky	-359	0
Rezervy	146 666	76 850
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 371 946</u>	<u>3 556 825</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	6 906 117	-8 542 428
Prírastok zásob	-421 190	-680 669
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-3 347 589	3 644 261
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>6 509 284</u></u>	<u><u>-2 022 011</u></u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.