

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PERI spol. s r.o.
Šamorínska 18/4227
903 01 Senec

Spoločnosť PERI spol. s r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 20. júna 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. augusta 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 11553/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú prenájom a predaj debniacich a lešenárskych prvkov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. apríla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PERI GmbH, 892 52 Weissenhorn, SRN, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PERI-Werk Artur Schwörer GmbH & Co. KG, Weissenhorn, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť PERI-Werk Artur Schwörer GmbH & Co. KG, Weissenhorn, SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	73
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. apríla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Stanley Andrew Junior Wojcieszczyk Ing. Radoslav Kopka	Stanley Andrew Junior Wojcieszczyk Ing. Radoslav Kopka

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Peri GmbH	398 328	100	100	0
Spolu	398 328	100	100	0

II. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa

nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, okrem debnenia a lešenia, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účty 501 pri uvedení do používania.

Debnenia a lešenia sa odpisujú progresívne, alebo degresívne, v závislosti od vyťaženia. Tento ukazovateľ uvádza, koľko percent z majetku vedeného v nájomnom sklade je práve u zákazníka a teda sa používa. Na základe dlhoročných skúseností bolo stanovené, že optimálna hodnota vyťaženia je v rozmedzí 61,25%-63,75%. Ak vyťaženie prekročí 63,75%, doba odpisovania sa skracuje a naopak ak vyťaženie klesne pod 61,25%, doba odpisovania sa predlžuje. Jednotlivé hodnoty sú uvedené v tabuľke:

Vyťaženie od:	Vyťaženie do:	Doba životnosti (v rokoch)	Rozdiel v životnosti podľa vyťaženia v rokoch	Rozdiel v %	Ročná odpisová sadzba v%
73.75%	100.00%	3.00	-1.00	-25.00	33.33
71.25%	73.75%	3.00	-1.00	-25.00	33.33
68.75%	71.25%	3.25	-0.75	-18.75	30.77
66.25%	68.75%	3.50	-0.50	-12.50	28.57
63.75%	66.25%	3.75	-0.25	-6.25	26.67
61.25%	63.75%	4.00	0.00	0.00	25.00
58.75%	61.25%	4.25	0.25	6.25	23.53
56.25%	58.75%	4.50	0.50	12.50	22.22
53.75%	56.25%	4.75	0.75	18.75	21.05
51.25%	53.75%	5.00	1.00	25.00	20.00
48.75%	0.00%	5.00	1.00	25.00	20.00

Spoločnosť si zvolila túto metódu, keďže najlepšie odráža skutočné opotrebenie odpisovaného majetku a je presnejšia v porovnaní s doteraz používanou lineárnou metódou.

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	40	Rovnomerne	2,5
Spevnené plochy	30	Rovnomerne	3,33
Samostatný hnutelný majetok	Rovnomerne	2,3,4, a 6 rokov	16,67-50
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6 a 12	Rovnomerne a zrýchlene	8,5-25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne a zrýchlene	4
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorazová	100

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

K presunu do majetku dochádza pri prvom zapožičaní zákazníčkovi a následne je materiál evidovaný ako majetok a podľa toho prebieha aj odpisovanie účtovanie.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávací 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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 audit, nevyčerpanú dovolenku a zamestnanecké bonusy.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar 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 nájmu a predaja debnenia a lešenia.

III. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	53 100	0	0	0	0	0	53 100
Prírastky	0	5 985	0	0	0	0	0	5 985
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	59 085	0	0	0	0	0	59 085
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	51 230	0	0	0	0	0	51 230
Prírastky	0	2 720	0	0	0	0	0	2 720
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	53 950	0	0	0	0	0	53 950
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
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870
Stav k 31.12.2017	0	5 135	0	0	0	0	0	5 135

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	53 100	0	0	0	0	0	53 100
Prírastky	0	5 985	0	0	0	0	0	5 985
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	59 085	0	0	0	0	0	59 085
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	51 230	0	0	0	0	0	51 230
Prírastky	0	2 720	0	0	0	0	0	2 720
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	53 950	0	0	0	0	0	53 950
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
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870
Stav k 31.12.2017	0	5 135	0	0	0	0	0	5 135

a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	53 100	0	0	0	0	0	53 100
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	53 100	0	0	0	0	0	53 100
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	49 360	0	0	0	0	0	49 360
Prírastky	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	51 230	0	0	0	0	0	51 230
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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	3 740	0	0	0	0	0	3 740
Stav k 31.12.2016	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 120 896	5 463 532	20 054 287	0	0	0	85 976	0	26 724 691
Prírastky	0	0	8 023 900	0	0	0	100 807	0	8 124 707
Úbytky	0	0	4 069 838	0	0	0	0	0	4 069 838
Presuny	0	15 646	144 188	0	0	0	-159 834	0	0
Stav k 31.12.2017	1 120 896	5 479 178	24 152 537	0	0	0	26 949	0	30 779 560
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 567 819	13 756 324	0	0	0	0	0	15 324 143
Prírastky	0	159 128	4 024 729	0	0	0	0	0	4 183 857
Úbytky	0	0	2 527 694	0	0	0	0	0	2 527 694
Stav k 31.12.2017	0	1 726 947	15 253 359	0	0	0	0	0	16 980 306
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 120 896	3 895 713	6 297 963	0	0	0	85 976	0	11 400 548
Stav k 31.12.2017	1 120 896	3 752 231	8 899 178	0	0	0	26 949	0	13 799 254

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 120 896	5 456 032	20 135 195	0	0	0	40 383	0	26 752 506
Prírastky	0	5 500	4 841 052	0	0	0	106 107	0	4 952 659
Úbytky	0	0	4 980 474	0	0	0	0	0	4 980 474
Presuny	0	2 000	58 514	0	0	0	-60 514	0	0
Stav k 31.12.2016	1 120 896	5 463 532	20 054 287	0	0	0	85 976	0	26 724 691
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 409 083	15 142 458	0	0	0	0	0	16 551 541
Prírastky	0	158 737	2 547 637	0	0	0	0	0	2 706 374
Úbytky	0	0	3 933 771	0	0	0	0	0	3 933 771
Stav k 31.12.2016	0	1 567 820	13 756 324	0	0	0	0	0	15 324 144
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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 120 896	4 046 949	4 992 737	0	0	0	40 383	0	10 200 965
Stav k 31.12.2016	1 120 896	3 895 712	6 297 963	0	0	0	85 976	0	11 400 547

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu 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
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	5 924 137	5 827	0	258 036	5 671 928
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	5 924 137	5 827	0	258 036	5 671 928
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 924 137	5 827	0	258 036	5 671 928

Opravná položka bola tvorená v súlade so zásadou opatrnosti. Zúčtovanie vychádzalo z informácií o ukončených súdnych sporoch a prebiehajúcich reštrukturalizácií.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	6 091 963	2 820	0	170 646	5 924 137
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	6 091 963	2 820	0	170 646	5 924 137
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	6 091 963	2 820	0	170 646	5 924 137

Opravná položka bola tvorená v súlade so zásadou opatrnosti. Zúčtovanie vychádzalo z informácií o ukončených súdnych sporoch a prebiehajúcich reštrukturalizácií.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného	1 933 497	6 849 644	8 783 141

styku z toho:

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 662	32 207	36 869
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 928 835	6 817 437	8 746 272
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	152 550	0	152 550
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	150 593	0	150 593
Iné pohľadávky	1 957	0	1 957
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 086 047	6 849 644	8 935 961

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	1 556 246	6 715 124	8 271 370
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97 175	47 248	144 423
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 459 071	6 667 876	8 126 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	32 702	0	32 702
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 581	0	18 581
Iné pohľadávky	14 121	0	14 121
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 588 948	6 715 124	8 304 072

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	21 225	15 078
Bežné bankové účty	121 893	280 032
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	143 118	295 110

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 352	30 686
Nájomné nebytových priestorov	26 750	26 750
Výstava BAUMA	0	0
Ostatné	7 602	3 936
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	98 755	119 344
Časové rozlíšenie fakturácie nájmu	98 755	119 344
Iné	0	0
Spolu	133 107	150 030

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	C	d	e	f
Základné imanie	398 328	0	0	0	398 328
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 833	0	0	0	39 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 064 571	0	0	2 083 251	13 147 822
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 083 251	1 741 965	0	-2 083 251	1 741 965
Vlastné imanie spolu	13 585 983	1 741 965	0	0	15 327 948

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	C	d	e	f
Základné imanie	398 328	0	0	0	398 328
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 833	0	0	0	39 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 471 013	0	0	2 593 558	11 064 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 593 558	2 083 251	0	-2 593 558	2 083 251
Vlastné imanie spolu	11 502 732	2 083 251	0	0	13 585 983

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka, v nominálnej hodnote 398 328 EUR.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 083 251 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	2 083 251
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 083 251

Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	2 083 251

V roku 2013 Spoločnosť deklarovala dividendy vo výške 3 250 000 EUR z ktorých bolo 850 000 EUR zaplatených v roku 2013, 450 000 EUR v roku 2014, 340 000 EUR v roku 2015 a 790 000 EUR v roku 2016.

Štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol, akým spôsobom bude rozdelený zisk za rok 2017.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	235	7 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 451	7 710
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 451	7 710
Čerpanie sociálneho fondu	9 261	14 844
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 425	235

3. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 313 948	-2 185 631
odpočítateľné		
zdaniteľné	-2 313 948	-2 185 631
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	662 698	1 000 013
odpočítateľné	662 698	1 000 013
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	346 762	248 980
Zmena odloženého daňového záväzku	97 783	20 618
Zaúčtovaná ako náklad	97 783	20 618
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	250 405	0	0	250 405
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodoboprijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 425	0	0	1 425
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	248 980	0	0	248 980
Dlhodobé záväzky spolu	0	250 405	0	0	250 405

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	902 360	4 207 229	5 109 589
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	630 382	4 175 516	4 805 898
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	271 978	31 713	303 691
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	470 614	820 000	1 290 614
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	820 000	820 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	108 342	0	108 342
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	103 200	0	103 200
Daňové záväzky a dotácie	0	0	252 920	0	252 920
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	6 152	0	6 152
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 372 974	5 027 229	6 400 203

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0

Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	249 215	0	0	249 215
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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 dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé 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	235	0	0	235
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	248 980	0	0	248 980
Dlhodobé záväzky spolu	0	249 215	0	0	249 215

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	805 155	836 891	1 642 046
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	524 165	815 971	1 340 136
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	280 990	20 920	301 910
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	337 204	820 000	1 157 204
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	820 000	820 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	90 365	0	90 365
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	63 779	0	63 779
Daňové záväzky a dotácie	0	0	179 039	0	179 039
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 021	0	4 021
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 142 359	1 656 891	2 799 250

5. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	242 813	327 932	242 813	0	327 932
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 931</i>	<i>104 990</i>	<i>71 931</i>	<i>0</i>	<i>104 990</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	55 431	88 490	55 431	0	88 490

Audit	16 500	16 500	16 500	0	16 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>170 882</i>	<i>222 942</i>	<i>170 882</i>	<i>0</i>	<i>222 942</i>
Odmeny pracovníkom	165 000	190 000	165 000	0	190 000
Iné	5 882	32 942	5 882	0	32 942
Rezervy spolu	242 813	327 932	242 813	0	327 932

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	173 839	242 813	159 034	14 805	242 813
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 981</i>	<i>71 931</i>	<i>62 981</i>	<i>0</i>	<i>71 931</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	55 481	55 431	55 481	0	55 431
Audit	7 500	16 500	7 500	0	16 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>110 858</i>	<i>170 882</i>	<i>96 053</i>	<i>14 805</i>	<i>170 882</i>
Odmeny pracovníkom	100 000	165 000	85 195	14 805	165 000
Iné	10 858	5 882	10 858	0	5 882
Rezervy spolu	173 839	242 813	159 034	14 805	242 813

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	9 533	33 828
Inventúrny prebytok debnenia	9 533	33 828
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	50 000	50 000
Inventúrny prebytok debnenia	50 000	50 000
Iné	0	0
Spolu	59 533	83 828

V. VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 422 632	9 192 843
Tržby za tovar	3 084 777	3 152 083
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 410 845	2 417 096
Čistý obrat celkom	16 918 254	14 762 022

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovaru a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za predaj služieb		Tržby za predaj tovaru	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e
Slovensko	11 255 450	9 080 863	2 840 634	2 884 141
Ruská federácia	2 880	2 550	27 201	2 089
Rumunsko	0	316	726	0
Poľsko	5 338	2 833	297	184 598
Česká republika	25 499	14 363	105 749	35 248
India	0	1 650	0	0
Srbsko	94	0	0	0
Litva	0	163	0	0
SRN	5 364	6 634	0	247
Belgicko	530	5 954	0	0
Rakúsko	17 143	37 985	60 810	7 140
Grécko	4 469	3 227	0	0
Švajčiarsko	0	2 375	0	0
Maroko	5 630	2 600	0	0
Veľká Británia	1 123	7 300	0	0
Maďarsko	46 832	2 324	44 734	38 620
Chorvátsko	23 801	16 007	0	0
Francúzsko	4 100	1 863	0	0
Fínsko	14 594	72	0	0
Dánsko	3 038	3 592	0	0
Iné	6 747	172	4 626	0
Spolu	11 422 632	9 192 843	3 084 777	3 152 083

3. 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:	353 951	216 837
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	251 044	106 891
Ostatná aktivácia	102 907	109 946
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 410 845	2 417 096
Predaj materiálu	9 739	10 426
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	57 609	31 192
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 975 813	1 789 812
Náhrady škôd za zničený materiál	289 576	441 172
Ostatné	78 108	144 494
Finančné výnosy, z toho:	5 678	11 804
Kurzové zisky, z toho:	1 996	414
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 996	414
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nereali- zované	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 682	11 390
Výnosové úroky	3 682	11 390

VI. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
---------------	------	------

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 050 081	2 735 592
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 263</i>	<i>16 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 263	16 900
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 033 818</i>	<i>2 718 692</i>
Opravy a udržiavanie	107 934	147 902
Doprava	605 814	459 038
Montáž lešenia	145 461	290 192
Nájomné debnenia a lešenia	363 784	144 055
Nájomné priestorov	120 200	120 200
Náklady na inzerciu, reklamu	129 396	72 685
Správa objektov	65 294	96 220
Účtovné služby	0	0
Školenia	66 661	34 529
Náklady na reprezentáciu	150 888	194 382
Cestovné	16 523	35 046
Telefóny, internet, poštovné	30 286	35 852
Externí dodávatelia služieb – zmluva o dielo, inžiniering	257 427	173 675
Licenčné a iné poplatky materskej spoločnosti	470 041	467 020
Právne služby	41 755	32 454
Operatívny leasing	181 663	154 603
Ostatné	280 691	260 839
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 352 755	1 135 153
Manká a škody	212 174	136 011
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	962 711	624 794
Zostatková cena zničeného materiálu	118 906	182 597
Odpis pohľadávky	8 796	154 936
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 827	2 820
Zmluvné pokuty a penále	1 152	-259
Poistné	16 818	16 962
Ostatné	26 371	17 292
Finančné náklady, z toho:	73 903	42 650
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 781</i>	<i>6 542</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka realizované	14 781	6 542
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nerealizované	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>59 122</i>	<i>36 108</i>
Úroky z úveru a dividend PERI	55 276	31 698
Úroky z úveru VUB	0	0
Bankové poplatky	3 846	4 410

VII. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 604 417	2 133 242
Mzdy	1 886 881	1 556 190
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	666 171	515 601
Zdravotné poistenie	51 365	61 451
Sociálne zabezpečenie	0	0

VIII. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-11 856
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 300 461			2 744 119		
teoretická daň		483 097	21		603 706	22
Daňovo neuznané náklady	494 176	103 777		313 718	69 018	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Neuplatnená zrážková daň minulých období	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	-28 378		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-11 856	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	0	558 496	24,3	0	660 868	24,1
Splatná daň z príjmov		460 713			640 250	
Odložená daň z príjmov		97 783			20 618	
Celková daň z príjmov		558 496	24,3		660 868	24,1

IX. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme administratívnu budovu a skladové priestory. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú do 31. decembra 2020, s trojmesačnou výpovednou lehotou.

X. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevyplácala odmeny členom štatutárneho, dozorného a inému orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie a neposkytnutla pôžičky členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti.

XII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku/zásob	Materská účtovná jednotka	9 660 096	6 167 031
	Pridružená účtovná jednotka	1 341 294	966 816
Predaj majetku/zásob	Materská účtovná jednotka	105 878	323 942
	Pridružená účtovná jednotka	1 064 858	1 172 277
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	12 590	3 952
	Pridružená účtovná jednotka	356 820	144 380
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	5 335	6 634
	Pridružená účtovná jednotka	161 847	116 936
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	4 657 199	1 247 568
	Pridružená účtovná jednotka	148 699	92 568
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	725	47 169
	Pridružená účtovná jednotka	36 144	97 254
Licencie	Materská účtovná jednotka	470 041	467 020
Poskytnuté pôžičky (dividenda)	Materská účtovná jednotka	820 000	820 000
Iné (úroky)	Materská účtovná jednotka	55 276	31 698

XIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 300 461	2 744 119
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 437 895	2 818 507
Odpis zásob	212 174	136 011
Odpis pohľadávky	8 796	154 936
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-252 209	-167 826
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-54 483
Zmena stavu rezerv	85 119	68 974
Úrokové náklady (netto)	51 594	20 308
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 013 102	-1 165 018
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 830 728	4 555 528
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-598 756	548 456
Úbytok (prírastok) zásob	-2 600 524	-769 631
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-112 143	-46 465
Prevádzkové peňažné toky	2 743 591	4 287 888
	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 743 591	4 287 888
Zaplatené úroky	-55 276	-31 698
Prijaté úroky	3 682	11 390
Zaplatená daň z príjmov	-593 003	-1 316 854
Vyplatené dividendy	0	-790 000
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutým spoločnosti v Skupine (Poznámka E 5.)	3 465 705	922 086
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 564 699	3 082 812
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 802 557	-4 757 529
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 975 813	1 789 812
Krátkodobé pohľadávky	107 554	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 719 210	-2 967 717
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 520	-1 561
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 561	-1 561
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-151 992	113 534
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	295 110	181 576
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	143 118	295 110

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.