

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

OTF Orava, a.s.

Ffajšová 957

029 57 Oravská Lesná

Spoločnosť OTF Orava, (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23.2.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 14.3.2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 10246/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra: - výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych prístrojov

- výroba elektrických svietidiel, zariadení pre motory a vozidlá a signalizácie

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14.08.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 16.08.2017.

Orgány spoločnosti		
	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Predseda predstavenstva:	Gabriela Bučeková	Gabriela Bučeková
člen predstavenstva:	Ing. Ján Oršuliak	Ing. Ján Oršuliak
Dozorná rada:	Alžbeta Roková	Alžbeta Roková
	Slávka Romanová	Slávka Romanová
	Anna Rabčanová	Anna Rabčanová

7. Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31.12.2017				
	výška podielu na zákl. imaní		podiel na hlasovacích právach	
spoločník, akcionár	absolútne	v %	v %	
Avex electronic, s.r.o.	33200	100	100	

Zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2017 nenastali.

KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť OTF Orava, a.s., je dcérskou spoločnosťou Avex electronics, ktorej na základe §22, ods.10 Zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť konsolidovanej účtovnej závierky, pretože nespĺnila podmienky pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Spoločnosť nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok v roku 2017.

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 účtuje priamo do nákladov odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v odpisovom pláne.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 1701€ a vyššie, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy začínajú prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Daňové odpisy začínajú prvým dňom mesiaca, v ktorom bol DHM zaradený. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 100€ sa účtuje priamo do nákladov, drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 101€-1700 € sa zaraďuje podľa použiteľnosti minimálne na 13 mesiacov a daňové a účtovné odpisy takého majetku sa účtujú prvým dňom mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci jeho zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v odpisovom pláne.

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý je odpísaný a preto neúčtovala v roku 2017 o odpisoch majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by 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, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom "A" tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladni 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 sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

O nákladoch a príjmoch budúcich období Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala.

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. V roku 2017 Spoločnosť nevytvárala opravné položky.

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 farchu 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.

Spoločnosť vytvorila daňovú rezervu na nevyčerpanú dovolenku z roku 2017, sociálne náklady k nevyčerpanej dovolenke a nedaňovú rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky za rok 2017. Ich výška je uvedená v tabuľke nižšie.

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.

Rozdiely v záväzkoch zistené inventúrou a porovnaním výšky v účtovníctve za rok 2017 Spoločnosť nevykázala.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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 sa upravuje o prípočítateľné 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.

V zmysle § 46b Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. vzniká spoločnosti zaplatiť daňovú licenciu za rok 2017 vo výške 960 €.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť v roku 2017 neúčtovala, nakoľko neeviduje položky, ktoré by zakladali povinnosť vypočítať odloženú daň.

m) 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.

Spoločnosť nemá náplň na účtovanie výdavkov a výnosov budúcich období v roku 2017.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pre Spoločnosť Avex electronics, s.r.o. Oravská Lesná

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 významných chybách minulých období.

Peňažné prostriedky

q) Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

r) 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.

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,25	19,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	19
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie o neobežnom majetku

2.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni-teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Spoločnosť nevykazuje DNM.

2.2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 133						7 133
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 133						7 133
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 133						7 133
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 133						7 133
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt-nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 133						7 133
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 133						7 133
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 133						7 133
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 133						7 133
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie je 7 133 €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Na DHM nie je záložné právo.

3. Informácie o obežnom majetku

3.1. Zásoby

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Tovar	60 940	60 940	0	0	0
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

3.2. Pohľadávky

Tabuľka č.1

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 577		2 577
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 577		2 577

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2577	3371
Krátkodobé pohľadávky spolu	2577	3371
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3.3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	186	217
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	832	1 191
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 018	1 408

4. VLASTNÉ IMANIE

4.1. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33200				33200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6639				6639
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	326	722	366		681
Neuhradená strata minulých rokov	-366		-366		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722	755	722		755
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33200				33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 639				6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	325				325
Neuhradená strata minulých rokov	0	-366	0		-366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-366	722	366		722
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

4.2. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovného zisku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	722
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	722
Iné	
Spolu	

4.3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

5. Závazky**Informácie o záväzkoch**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Krátkodobé záväzky spolu	19 283	20 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 283	20 274
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-361	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	567	919
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	567	919
Čerpanie sociálneho fondu	518	1 280
Konečný zostatok sociálneho fondu	-312	-361

6. REZERVY

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 286	4 782	5 799	0	4 289
Na nevyč.dov. a SZ k dov. Z roku 2017	4 486	3 982	4 979	0	3 489
Zost.účt.záv.za rok 2017	800	800	800	0	800

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Spolu:	2 955	5 362	3 031	0	5 286
Na nevyč.dov. a SZ k dov. Z roku 2016	2 115	4 562	2 191	0	4 486
Zost.účt.záv.za rok 2016	840	800	840	0	800

7. VÝNOSY

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb – Slovensko	150 447	144 555
Tržby za tovar		620
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Ostatné výnosy	1 271	
Čistý obrat celkom	151 718	145 175

8. NÁKLADY

8.1 Vybrané náklady

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 505	5 167
Nájomné - služby od materskej spoločnosti	750	750
Audítorské služby	0	661
cestovné	0	1 077
poštovné	42	94
školenie	20	0
Účtovnícke práce,právne služby	900	1 683
Konc.poplatky	223	223
Poplatok za uloženie cenných papierov	310	332
Poplatky za PO,OBP a ŽP	240	287
Zdravotné prehliadky	20	60
Finančné náklady, z toho:	30	30
Kurzové straty, z toho:	0	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zost. účtovná závierka:	0	1
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	243	265
poplatky bankám	243	265
ostatné poplatky	0	0
vykázaná daň z príjmov	497	559
Daňová licencia	960	960

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	661
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	661
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Spoločnosť podlieha auditu. Audit za rok 2016 bol uskutočnený, nakoľko auditor náhle zomrel, nebola vystavená faktúra za jeho služby.

8.2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	1 715,00	x	x	1 682,00	x	x
pred zdanením, z toho:						
teoretická daň		360,00	21		370,00	22
Daňovo neuznané náklady	800,00	168,00	21	950,00	209,00	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-150,00	-32,00	21			22
Umorenie daňovej straty						22
Zmena sadzby dane						
Iné – uplatnená daňová strata						
Spolu	2 365,00	496,00	21	2 632	579,00	22
Splatná daň z príjmov	x	496,00	21	x	559,00	22
Daňová licencia	x	960,00		x	960,00	
Celková daň z príjmov	x	496,00		x	559,00	

Daň z príjmu právnických osôb za rok 2017 je c 496 €. Daňová licencia je 960,00 €.

Zostatok daňovej licencie k 31.12.2017 je nasledovný:

	daň.licencia	daň	zostatok	možnosť použitia v rokoch- posledný rok použitia
Rok 2014	960,00	141,00	819,00	2017
Rok 2015	960,00	315,00	645,00	2018
Rok 2016	960,00	579,00	381,00	2019
Rok 2017	960,00	496,00	464,00	2020
spolu:	3 840,00	1 531,00	2 309,00	

9. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Z Avex electronics,s.r.o., do OTF Orava,a.s.-nájomné	750	750
služby	0	0
tovar	0	0
Z OTF Orava,a.s. do Avex electronics,s.r.o.-služby	150 447	144 155
tovar	0	620
Z Avex Telekom,s.r.o., do OTF Orava,a.s. tovar	0	456

Za obdobie od 31.12. 2017 do podania daňového priznania právnických osôb za rok 2017 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje uvedené v závierke za rok 2017.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2017	2016		
	EUR	EUR		
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	+1715	+1 682		
Úpravy o nepeňažné operácie:				
Odpisy dlhodobého majetku				
Odpis zásob				
Odpis pohľadávky				
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku				
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam				
Zmena stavu opravnej položky k zásobám				
Zmena stavu rezerv	-997	+2 331		
Úrokové náklady (netto)				
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku				
Výnosy z dlhodobého finančného majetku				
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií				
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	718	+4 013		
Zmena pracovného kapitálu:	-1 108	-5 932		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	794	-2 359		
Úbytok (prírastok) zásob		+602		
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 938	-4 175		
Iné	36	0		
Peňažné toky z prevádzky	-390	-1 919		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Peňažné toky z prevádzky				
Zaplatená daň z príjmov				
Vyplatené dividendy				
Prijaté úroky		0		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti				
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		0		
Peňažné toky z investičnej činnosti		0		
Nákup dlhodobého majetku				
Príjmy z predaja dlhodobého majetku				
Obstaranie fin investícií				
Poskytnuté dlhodobé pôžičky				
Prijaté dividendy				
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0		
Peňažné toky z finančnej činnosti				
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov				
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk				

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine				
Splátky dlhodobých záväzkov				
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		0		
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-390	-1 919		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 408	3 327		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 018	1 408		

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier
 č. - číslo
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DIČ – daňové identifikačné číslo
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DÚJ – dcérska účtovná jednotka
 IČO – identifikačné číslo organizácie
 kons. – konsolidovaný
 MÚJ – materská účtovná jednotka
 OP – opravná položka
 p. a. – per annum
 PSČ – poštové smerovacie číslo
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie

