

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Viena International s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 3.5.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 10.05.1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 12231/L).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- Výroba kovových konštrukcií a ich častí,
- Zámočníctvo,
- Kovoobrábanie,
- Výroba nástrojov,
- Brúsenie a leštenie kovov a jednoduchých nástrojov,
- Sprostredkovanie činnosti v predmete podnikania,
- Finančný a operatívny leasing v predmete podnikania,
- Prenájom hnuteľných vecí,
- Administratívne služby,
- Vedenie účtovníctva
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 150 | 155 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 150 | 155 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

 ÁNO NIE

- Účtovná závierka bola zostavená ku dňu xx. xx. 20xx ako mimoriadna účtovná závierka z dôvodu:
 - zrušenia bez likvidácie
 - vstupu spoločnosti do likvidácie
 - z dôvodu vyhlásenia konkurzu

5. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

 ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 26.04.2017

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2016 *spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016* bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 01.04.2017

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 26.04.2017 schválilo spoločnosť Ing. Rumanová Jarmila a Ing. Matychová Blažena ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

| | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej závierky |
|-------------------------------|-------|-------|---|
| Koncern | | | |
| Bezprostredný materský podnik | | | |

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, pretože Materská firma AJAS GmbH Währinger Strasse 144, Wien vlastní 76% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahrňuje Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

(údaje uvedené v bode E.)

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania | | | |
| Postupy účtovania | | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | | | |
| Spôsob odpisovania | | | |

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**4.1. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet 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 Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1. | Aktivované náklady na vývoj | | | |
| 2. | Software | | 25 | lineárna |
| 3. | Oceniteľné práva | | | lineárna |
| 4. | Goodwill | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | | 100 | jednorázový odpis |
| 6. | Stavby | 20 rokov | 5 | lineárna |
| | z toho: finančný prenájom | | | |
| 7. | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 6 rokov | 17 | lineárna |
| | z toho: finančný prenájom | 4 roky | 25 | lineárna |
| | z toho: dopravné prostriedky | 4 roky | 25 | lineárna |
| 8. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | | 100 | jednorázový odpis |

5.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom nasledujúceho mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom nasledujúceho mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

5.3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

5.4. 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej 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*.

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 cudzích zdrojov.

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 znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.5. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, zmluvné výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia.

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

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených 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 kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

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 okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu 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.

5.6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

5.7. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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

5.8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.9. 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.

5.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

5.11. 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.

5.12. 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, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

5.13. 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.

5.14. 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 sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

5.15. 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.

5.16. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

5.17. Lízing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

5.18. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

5.19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

5.20. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

5.21. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 na menu euro už neprepočítavajú.

5.22. Dotácie zo štátneho rozpočtu

| Zložka majetku | Spôsob ocenenia |
|----------------|-----------------|
| | |
| | |
| | |

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

F. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

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 nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný 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 | | 511 073 | 26 556 | | | | | 537 629 |
| Prírastky | | 43 316 | | | | | | 43 316 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 554 389 | 26 556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 580 945 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 471 379 | 26 556 | | | | | 497 935 |
| Prírastky | | 26 863 | | | | | | 26 863 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 498 242 | 26 556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 524 798 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 39 694 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 694 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 56 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 56 147 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný 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 | | 511 073 | 26 556 | | | | 0 | 537 629 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 511 073 | 26 556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 537 629 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 453 820 | 26 556 | | | | | 480 376 |
| Prírastky | | 17 559 | | | | | | 17 559 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 471 379 | 26 556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 497 935 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 57 253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 253 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 39 694 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 694 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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 nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných | Pestovateľské celky trvalých porastov | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 99 636 | 4 262 284 | 13 547 251 | | 0 | 52 053 | | 17 961 224 |
| Prírastky | | 49 862 | 956 739 | | | 1 664 737 | 0 | 2 671 338 |
| Úbytky | | 0 | 1 139 559 | | | 1 679 470 | | 2 819 029 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 99 636 | 4 312 146 | 13 364 431 | 0 | 0 | 37 320 | 0 | 17 813 533 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 160 955 | 10 981 159 | | 0 | | | 12 142 114 |
| Prírastky | | 243 456 | 852 571 | | | | | 1 096 027 |
| Úbytky | | | 1 139 559 | | | | | 1 139 559 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 404 411 | 10 694 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 098 582 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 99 636 | 3 101 329 | 2 566 092 | 0 | 0 | 52 053 | 0 | 5 819 110 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 99 636 | 2 907 735 | 2 670 260 | 0 | 0 | 37 320 | 0 | 5 714 951 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných | Pestovateľské celky trvalých porastov | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 99 636 | 4 220 873 | 13 154 965 | | 0 | 33 133 | 270 349 | 17 778 956 |
| Prírastky | | 41 411 | 402 291 | | | 462 623 | | 906 325 |
| Úbytky | | 0 | 10 005 | | | 443 703 | 270 349 | 724 057 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 99 636 | 4 262 284 | 13 547 251 | 0 | 0 | 52 053 | 0 | 17 961 224 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 917 996 | 10 144 649 | | 0 | | | 11 062 645 |
| Prírastky | | 242 959 | 846 515 | | | | | 1 089 474 |
| Úbytky | | 0 | 10 005 | | | | | 10 005 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 160 955 | 10 981 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 142 114 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 99 636 | 3 302 877 | 3 010 316 | 0 | 0 | 33 133 | 270 349 | 6 716 311 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 99 636 | 3 101 329 | 2 566 092 | 0 | 0 | 52 053 | 0 | 5 819 110 |

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Por. čís. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|-----------|---|--------------------|
| 1 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č10 AIG Europe Limited | 29 540 743 |
| | poistenie majetku, prerušenia prevádzky a lomu strojov | 1 016 597 |
| 2 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č11 AIG Europe Limited | 416 594 |
| 3 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č12 AIG Europe Limited | 516 000 |
| 4 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č13 AIG Europe Limited | 180 000 |
| 5 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č14 AIG Europe Limited | 57 372 |
| 6 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č15 AIG Europe Limited | 714 000 |
| 7 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č16 AIG Europe Limited | 517 269 |
| 8 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č17 AIG Europe Limited | 464 060 |
| 9 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č18 AIG Europe Limited | 1 147 743 |
| 10 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č19 AIG Europe Limited | 548 729 |
| 11 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č20 AIG Europe Limited | 0 |
| 12 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č21 AIG Europe Limited | 35 771 |
| 13 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č22 AIG Europe Limited | 340 218 |
| 14 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č23-AIG Europe Limited | 15 920 |
| 15 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č24-AIG Europe Limited | 738 244 |
| 16 | Poistná zmluva č9369045208-dodatok č25-AIG Europe Limited | 0 |
| | Súčet: | 36 249 260 |

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - pozemky | 26 164 |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - rozostavaná budova | 1 846 754 |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - CNC obr.stroj KGP 1532D | 325 320 |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - CNC obr.stroj KONDIA | 464 060 |

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

| Por. čís. | Dlhodobý majetok | Účtovná hodnota 31.12.200x | Dôvod zabezpečovacieho prevodu práva | Veriteľ |
|-----------|------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Súčet: | 0 | | |

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky ÁNO NIE

| Por. čís. | Dlhodobý majetok | Účtovná hodnota 31.12.200x | Dôvod nadobudnutia | Dátum návrhu na vklad do katastra |
|-----------|------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Súčet: | 0 | | |

4. Účtovná jednotka previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky ÁNO NIE

| Por. čís. | Dlhodobý majetok | Účtovná hodnota 31.12.200x | Dôvod prevedenia | Dátum návrhu na vklad do katastra |
|-----------|------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Súčet: | 0 | | |

5. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | 0 | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

6. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

7. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------|--|---|--|------------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlaso- vacích právoch v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

8. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

| Druh | bežný rok | predch.rok |
|---|---------------|------------|
| Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období | 33 344 | |
| Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období | | |
| Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období | | |
| Spolu: | 33 344 | 0 |

9. Informácie o zásobách

9.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

9.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | |

9.3. Spôsob a výška poistenia zásob

| Por. čís. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|-----------|---|--------------------|
| 1 | Poistná zmluva č9369045208 dodatok č22 AIG Europe Limited | 1 000 000 |
| | aktualizácia poistnej zmluvy | |
| | | |
| | Spolu: | 1 000 000 |

10. Údaje o pohľadávkach

10.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 3 811 | | | 3 811 |
| Pohľadávky voň dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voň spoločníkom, členom a združeníu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 3 811 | 0 | 0 | 3 811 |

10.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voň dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voň spoločníkom, členom a združeníu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 184 321 | | 184 321 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 184 321 | 0 | 184 321 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 847 454 | 683 519 | 1 530 973 |
| Pohľadávky voň dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Pohľadávky z obch.styku voň prepojeným účt.jed. | 308 211 | | 308 211 |
| Pohľadávky voň spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 935 | 935 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 107 462 | | 107 462 |
| Iné pohľadávky | 5 106 | | 5 106 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 268 233 | 684 454 | 1 952 687 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 684 454 | 325 821 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 268 233 | 1 967 820 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 952 687 | 2 293 641 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 184 321 | 25 646 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 184 321 | 25 646 |
| | | |

10.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 1 800 000 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

10.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 121 919 | 103 440 |
| odpočítateľné | 121 919 | 103 440 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 755 800 | 18 680 |
| odpočítateľné | 755 800 | 18 680 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzbá dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 184 321 | 3 923 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 184 321 | 3 923 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 158 676 | 25 645 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

11. Údaje o finančnom majetku**11.1. Peniaze a účty v bankách**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 9 466 | 10 792 |
| Bežné bankové účty | 19 050 | 162 709 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 28 516 | 173 501 |

11.2. Krátkodobý finančný majetok

Prehľad krátkodobého finančného majetku v ocenení ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | |
| a | b | c | d | e |
| Majtkové CP na obchodovanie | | | | 0 |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | 0 |
| Emisné kvóty | | | | 0 |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | 0 |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | 0 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 |

11.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

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

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | | 0 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

11.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok

- na ktorý bolo zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať ÁNO NIE

Informácie o krátkodobom finančnom majetku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | |

12. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 156 314 | 188 414 |
| operatívny prenájom | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 69 923 | 104 860 |
| operatívny prenájom | | |
| ostatné | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | 9 834 |

12.1. podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | bežný rok | Predchádzajúci rok | bežný rok | predchádzajúci rok |
| | | | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 |

G. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 75 000,- EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

| | | |
|---|------------|---------------|
| AJAS Beteiligungsgesellschaft m.b.H. (76 %) | EUR | 57 000 |
| Karl Rejlek (9 %) | EUR | 6 750 |
| Ing.Ján Frkáň (14%) | EUR | 10 500 |
| Hannes Aichinger (1%) | EUR | 750 |
| | EUR | 75 000 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 26.4.2017 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný strata | 431 788 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 431 788 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 431 788 |

1.3. Podiely (akcie) na základnom imaní

Informácie o podieloch na základnom imaní (akciách) spoločnosti sú uvedené v časti B.

1.4. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

| NEREALIZOVANÝ ZISK | (+) | |
|--|-----|----------|
| Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov | | |
| Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu | | |
| Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | | |
| Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva | | |
| Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splynutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev | | |
| Iné (text) | | |
| Spolu nere realizovaný zisk | | 0 |

| NEREALIZOVANÁ STRATA | (-) | |
|---|------------|----------|
| Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov | | |
| Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu | | |
| Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | | |
| Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva | | |
| Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev | | |
| Iná -predaj obchodného podielu | | |
| Spolu nerealizovaná strata | | 0 |
| Nerealizovaný zisk / strata bežného roku (+/-) | | |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | Predpokladaný rok použitia |
|--|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Rezerva na odchodné | | | | | 0 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 115 759 | 116 743 | 111 759 | | 116 743 | 2018 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 105 255 | 104 480 | 105 255 | 0 | 104 480 | |
| Sanácia pozemkov dotknutých ťažbou | | | | | 0 | |
| Lesná pestovateľská činnosť | | | | | 0 | |
| Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok po ich uzavretí | | | | | 0 | |
| Nevyfakturované dodávky a služby | | | | | 0 | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 105 255 | 104 480 | 105 255 | | 104 480 | |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 10 504 | 12 263 | 10 504 | 0 | 12 263 | |
| Náklady na odstránenie znečistenia životného prostredia | | | | | 0 | |
| Reklamácie a záručné opravy | 6 504 | 8 263 | 6 504 | | 8 263 | |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 4 000 | 4 000 | 4 000 | | 4 000 | |
| Odstránenie odpadov a obalov | | | | | 0 | |
| Rekultivácia pozemkov | | | | | 0 | |
| Demolácia budov | | | | | 0 | |
| Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti | | | | | 0 | |
| Odmeny a prémie vrátane poistného | | | | | 0 | |
| Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a pod., ktoré sa týkajú vykazovaného účtovného obdobia | | | | | 0 | |
| Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia | | | | | 0 | |
| Pokuty a penále | | | | | 0 | |
| Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk | | | | | 0 | |
| Povinnosť spätného odkúpenia obalov | | | | | 0 | |
| Prebiehajúce a hroziace súdne spory | | | | | 0 | |
| Vyplácanie odchodného, plnení pre zamestnancov pri životných alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov | | | | | 0 | |
| Provízie obchodným zástupcom | | | | | 0 | |
| Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy | | | | | 0 | |
| Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu | | | | | 0 | |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia | Predpokladaný rok použitia |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Rezerva na odchodné | | | | | 0 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 108 496 | 115 759 | 108 946 | 0 | 115 759 | 2017 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 100 392 | 105 255 | 100 392 | 0 | 105 255 | |
| Sanácia pozemkov dotknutých ťažbou | | | | | 0 | |
| Lesná pestovateľská činnosť | | | | | 0 | |
| Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok po ich uzavretí | | | | | 0 | |
| Nevyfakturované dodávky a služby | | | | | 0 | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 100 392 | 105 255 | 100 392 | | 105 255 | |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 8 554 | 10 504 | 8 554 | 0 | 10 504 | |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 3 300 | 4 000 | 3 300 | | 4 000 | 2017 |
| Náklady na odstránenie znečistenia životného prostredia | | | | | 0 | |
| Reklamácie a záručné opravy | 5 254 | 6 504 | 5 254 | | 6 504 | 2017 |
| Odstránenie odpadov a obalov | | | | | 0 | |
| Rekultivácia pozemkov | | | | | 0 | |
| Demolácia budov | | | | | 0 | |
| Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti | | | | | 0 | |
| Odmeny a prémie vrátane poistného | | | | | 0 | |
| Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a pod., ktoré sa týkajú vykazovaného účtovného obdobia | | | | | 0 | |
| Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia | | | | | 0 | |
| Pokuty a penále | | | | | 0 | |
| Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk | | | | | 0 | |
| Povinnosť spätného odkúpenia obalov | | | | | 0 | |
| Prebiehajúce a hroziace súdne spory | | | | | 0 | |
| Vyplácanie odchodného, plnení pre zamestnancov pri životných alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov | | | | | 0 | |
| Provízie obchodným zástupcom | | | | | 0 | |
| Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy | | | | | 0 | |
| Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu | | | | | 0 | |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky | | | | | 0 | |

Údaje o záväzkoch

2.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 81 852 | 9 010 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 036 939 | 1 198 258 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 118 791 | 1 207 268 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 147 551 | 132 690 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 147 551 | 132 690 |

2.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2017 | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|
| | | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | do 1 roku | 1-5 rokov | nad 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku | | | | | | |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky | | | | | | |
| Záväzky voči ovládanej osobe | | | | | | |
| Záväzky voči prepojeným osobám | | | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | | | |
| z toho: koncernové | | | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 63 475 | 63 475 | | 63 475 | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 84 076 | 84 076 | | | 84 076 | |
| Odložený daňový záväzok | | | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 147 551 | 147 551 | 0 | 63 475 | 84 076 | 0 |

2.1.2. Krátkodobé záväzky

| Druh záväzku | 5 | Z toho: | b) záväzky po lehote splatnosti | | |
|---|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
| | | a) záväzky do lehoty splatnosti | 1-180 dní | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Záväzky z obchodného styku | 540 201 | 458 349 | 81 852 | 0 | 0 |
| Krátkodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | | | |
| Nevyfakturované dodávky | 15 791 | 15 791 | | | |
| z toho: koncernové | | | | | |
| Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám | 20 697 | 20 697 | | | |
| Záväzky voči ovládajúcej osobe | | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu | 93 488 | 93 488 | | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 158 291 | 158 291 | | | |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 123 071 | 123 071 | | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 57 752 | 57 752 | | | |
| Iné krátkodobé záväzky | 109 500 | 109 500 | | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 118 791 | 1 036 939 | 81 852 | 0 | 0 |

2.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom

 ÁNO NIE

| Veriteľ | Nominálna hodnota záväzku | Dôvod uplatnenia záložného práva | Držiteľ záložného práva |
|---------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| | | · poskytnutie úveru | |
| | | · iný dôvod (text) | |
| | | · poskytnutie úveru | |
| | | · iný dôvod (text) | |

- zabezpečené inou formou zabezpečenia

 ÁNO NIE

| Veriteľ | Nominálna hodnota záväzku | Dôvod uplatnenia záložného práva | Forma zabezpečenia |
|---------|---------------------------|----------------------------------|--------------------|
| | | · poskytnutie úveru | |
| | | · iný dôvod (text) | |
| | | · poskytnutie úveru | |
| | | · iný dôvod (text) | |

2.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

2.4. Prehľad o sociálnom фонде

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 47 144 | 35 839 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 32 335 | 31 515 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 32 335 | 31 515 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 16 004 | 20 210 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 63 475 | 47 144 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

3. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

| Názov položky | Mena | Úrok p. a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Forma zabezpečenia |
|---|------|---------------|------------------|--|---|------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. | EUR | 1,55 | 31.12.2019 | 93 630 | 187 229 | CNC obr.stroj |
| | | 1,55 | | 54 999 | 109 960 | CNC obr.stroj |
| VUB a.s. | EUR | | | 1 327 708 | 1 438 113 | projekt-výr.sklad.hala |
| Spolu dlhodobé bankové úvery | | | | 1 476 337 | 1 735 302 | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| VUB a.s. | EUR | 2,5 | 20.5.2018 | 257 379 | 392 627 | záložná zmluva k pohľadávkam |
| VUB a.s. | EUR | | | 157 500 | 157 500 | projekt-výr.sklad.hala |
| | | | | | | bank.záruka |
| Unicreditbank a.s. | EUR | 2 | 21.7.2018 | 140 943 | 390 692 | UniCreditBank Austria,Wien |
| Unicredit Bank Czech Republic | EUR | 1,55 | 31.12.2019 | 148 560 | 148 560 | CNC obr.stroj |
| | | | | | | |
| Spolu krátkodobé bankové úvery | | | | 704 382 | 1 089 379 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Forma zabezpečenia |
|-------------------------------------|------|-------------------|---------------------|---|---|-----------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

4. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 90 | 169 |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 593 750 | |
| zisk - spätný leasing | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 125 000 | |
| zisk - spätný leasing | | |
| | | |
| | | |

5. Finančný prenájom (nájomca)

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|------------------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina-Impuls leas. | 27 757 | 84 076 | | 11 675 | 5 831 | |
| Istina-ČSOB leas | | | | 4 211 | | |
| Istina-IKB leas. | 73 925 | | | 125 479 | 73 925 | |
| Istina-Tatra leas. | 5 790 | | | 11 161 | 5 790 | |
| Fin.nákl.-Impuls leas. | 2 533 | 4 473 | | 532 | 70 | |
| Fin.nákl.-ČSOB leas | | | | 23 | | |
| Fin.nákl.-IKB leas. | 676 | | | 4 774 | 676 | |
| Fin.nákl.-Tatra leas. | 64 | | | 447 | 64 | |
| Spolu | 110 745 | 88 549 | 0 | 158 302 | 86 356 | 0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

6. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

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

| Oblasť odbytu | vlastné výrobky | | služby | | tovar + iné | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| ATU | 1 940 074 | 2 032 287 | 443 629 | 356 131 | 9 840 | 12 980 |
| DE | 2 237 684 | 3 347 881 | 2 080 | 3 065 | | |
| BE | 1 269 635 | 894 881 | 61 454 | 35 737 | | |
| DK | 376 523 | 554 795 | | 6 000 | | |
| HU | 658 | 101 706 | 1 450 | | | |
| LU | 59 183 | 41 433 | | | | |
| NL | 16 533 | 159 499 | | | | |
| CH | 2 194 739 | 1 940 514 | | 141 192 | | |
| CZ | 69 483 | 78 391 | | | 0 | 0 |
| SR | 912 793 | 594 115 | 634 304 | 700 820 | | 31 968 |
| Spolu | 9 077 305 | 9 745 502 | 1 142 917 | 1 242 945 | 9 840 | 44 948 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

7. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| 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 |
| Nedokončená výroba | | | | | |
| a polotovary vlastnej výroby | 363 437 | 353 648 | 668 836 | 9 789 | -315 188 |
| Výrobky | 147 145 | 152 877 | 108 202 | -5 732 | 44 675 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 510 582 | 506 525 | 777 038 | 4 057 | -270 513 |
| Manká a škody | x | x | x | 384 | 6735 |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | X | X | X | 4 441 | -263 778 |

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.

8. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 25 475 | 19 547 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho | 25 475 | 19 547 |
| - koncern | | |
| Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 979 996 | 11 134 492 |
| Tržby z predaja DNIM a DHIM a materiálu | 745 300 | 31 968 |
| Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb | 10 230 062 | 11 001 427 |
| - Zmluvné pokuty a penále | | |
| - Ostatné pokuty a penále | | |
| - Výnosy z odpísaných pohľadávok | | |
| - Ostatné výnosy | 4 634 | 101 097 |
| Finančné výnosy, z toho: | 111 | 70 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>111</i> | <i>61</i> |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 86 | 61 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | 9 |
| - Výnosové úroky | | 9 |
| - Ostatné finančné výnosy | | |
| - Tržby z predaja CP a podielov | 0 | 0 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah/výskyt z toho: | 0 | 0 |
| - Náhrady škôd | | |
| - Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby | | |
| - Oprava výnosov minulých účtovných období | | |

9. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 9 077 305 | 9 745 502 |
| Tržby z predaja služieb | 1 142 917 | 1 242 945 |
| Tržby za tovar | 9 840 | 12 980 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Tržby z predaj HM a NM | 707 275 | 0 |
| Tržby za materiál | 38 025 | 31 968 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 4 634 | 101 097 |
| Čistý obrat celkom | 10 979 996 | 11 134 492 |

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Spotreba materiálu, energie, ostatných neskladovaných dodávok a tovaru**

| Významné položky | bežný rok | predchádzajúci rok |
|---------------------------------|------------------|--------------------|
| | celkom | celkom |
| Spotreba - materiál | 1 440 052 | 1 600 914 |
| Kanc. materiál | 24 144 | 24 822 |
| Odbytový materiál | 23 928 | 17 055 |
| Čistiace a ochranné prostriedky | 34 333 | 29 705 |
| Spotreba drob. hmot. majetku | 48 930 | 56 607 |
| Spotreba náradia | 514 648 | 595 954 |
| Spotreba rež. Materiálu | 373 259 | 260 861 |
| PHM | 27 999 | 20 413 |
| Spotreba – el. energia a plyn | 192 736 | 173 142 |
| Spotreba - vodné | 4 970 | 5 690 |
| Ostatné náklady | 10 134 | 12 357 |
| tovar | 14 320 | 13 200 |
| Spolu | 2 709 453 | 2 810 720 |

2. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 194 455 | 2 342 865 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 000 | 3 300 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky | | |
| - iné uist'ovacie audítorské služby | | |
| - súvisiace audítorské služby | | |
| - daňové poradenstvo | | |
| - ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>2 190 455</i> | <i>2 339 565</i> |
| - Opravy a udržiavanie | 356 050 | 590 079 |
| - Cestovné | 5 141 | 5 372 |
| - Náklady na reprezentáciu | 28 306 | 31 567 |
| zapožičanie pracovníkov, služby SE, PA, servis výťahov | 401 726 | 394 101 |
| - Prepravné, kuriér | 176 552 | 211 135 |
| Prenájom | 359 457 | 97 676 |
| služby život.prostredia, softwer | 45 099 | 35 712 |
| zabezpečenie areálu, poštovné, telek. | 118 376 | 121 110 |
| Externé opracovanie výrobkov | 604 048 | 696 222 |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie) | 5 341 | 5 160 |
| - Inzercia, reklama | 17 687 | 8 092 |
| - Ostatné náklady | 72 672 | 143 339 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 6 228 010 | 5 222 637 |
| - Mzdové náklady | 2 559 416 | 2 468 259 |
| Odmeny členom orgánov | 560 000 | 470 000 |
| - Sociálne poistenie | 977 936 | 863 422 |
| - Sociálne náklady | 118 025 | 115 485 |
| Dane a poplatky, pokuty | 70 751 | 75 465 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 672 892 | |
| - Predaný materiál | | |
| - Dary | | 500 |
| poistenie majetku, vozidiel, sedadiel, osôb | 129 760 | 103 131 |
| Opr.položka k pohľadávkam | 3 811 | |
| - Manká a škody | 828 | 8 668 |
| - Odpisy DHM | 1 122 891 | 1 107 033 |
| príspevky OZ KOVO | 4 780 | 4 780 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | | |
| - Ostatné | 6 920 | 5 894 |
| Finančné náklady, z toho: | 60 869 | 81 048 |
| Kurzové straty, z toho: | 864 | 11 942 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 436 | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>60 005</i> | <i>69 106</i> |
| - Nákladové úroky | 51 743 | 60 785 |
| - Ostatné finančné náklady | 8 262 | 8 321 |
| náklady, ktoré majú výnimočný rozsah/výskyt, z toho: | | |
| - predaj CP a podielov | | |
| - Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku | | |
| - Oprava nákladov minulých účtovných období | | |

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2017 overoval audítor Ing. Jarmila Rumannová a Ing. Blažena Matychová ako spolupracujúci audítor.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| 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 pred zdanením | -182 764 | x | x | 432 361 | x | x |
| z toho: teoretická daň | x | -38 380 | 21,00% | x | 95 119 | 22,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 815 627 | 171 282 | 21,00% | 163 792 | 36 034 | 22,00% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -15 894 | -3 338 | 21,00% | -12 198 | -2 684 | 22,00% |
| superodpočet | -8 336 | -1 751 | 21,00% | | | |
| Umorenie daňovej straty | -481 711 | -101 159 | 21,00% | -481 711 | -105 976 | 22,00% |
| Spolu | 126 922 | 26 654 | 21,00% | 102 244 | 22 494 | 22,00% |
| Splatná daň z príjmov | x | 26 654 | 21,00% | x | 22 494 | 22,00% |
| Odložená daň z príjmov | x | -158 676 | 21,00% | x | -21 921 | 21,00% |
| Celková daň z príjmov | x | -132 022 | | x | 573 | |

2. Položky tvoriace odloženú daň

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 573 000 | 576 600 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)-Karl Rejlek | 14 550 | 20 400 |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcií derivátov | | |
| Odpísané záväzkov so spl.viac ako 3 roky-Buema | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z operatívneho prenájomu | 298 490 | 90 557 |
| Iné položky | | |

2. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**2.1. Najatý majetok**

| Rok 2017 | | | |
|-------------------------|----|-----------------------|----------|
| Názov majetku | ks | cena prenájomu celkom | Poznámka |
| stroj Mazák HTC 400 | 1 | 1 200 | |
| stroj Ixion | 1 | 600 | |
| Mazák AL604 | 1 | 3 600 | |
| HTG 100 | 1 | 600 | |
| STR2A Stettler | 1 | 600 | |
| ABA AL 604 | 1 | 1 200 | |
| Agie Cut 100 | 1 | 200 | |
| Hauser 3 | 1 | 400 | |
| Agiecut HSS 350 | 1 | 1 200 | |
| Mitsubishi FA20 | 1 | 2 400 | |
| Charmilles Technologies | 1 | 600 | |
| DMU 80eVO | 1 | 90 397 | |
| DMC 1450 V | 1 | 59 246 | |
| automat na náradie | 1 | 2 688 | |
| kompresor | 1 | 9 169 | |
| laserový popisovač | 1 | 2 328 | |
| fréz.stroj DMU 65 | 1 | 54 900 | |
| odsávacia kabína | 1 | 10 042 | |
| CNC CLX 450 | 1 | 42 180 | |
| CNC CMX 600V | 1 | 29 490 | |
| Spolu: | | 313 040 | |

2.2. Prenajatý majetok

| Rok 2017 | | | |
|---|----------|----------------|---------------------|
| Názov majetku | ks | Ročné výnosy | Poznámka |
| prenájom výr.zariadení | | 84 000 | Trend Rejlek s.r.o. |
| prenájom nevyr.zariadení | | 471 000 | Trend Rejlek s.r.o. |
| dopr.prostriedky,zdvížky, vozíky,osob.auto | | 18 000 | Trend Rejlek s.r.o. |
| nebytové priestory | 55,60 m2 | 2 400 | Someda s.r.o. |
| | | | |
| | | | |
| Spolu: | | 575 400 | |

2.3. Údaje o odpísaných pohľadávkach

| Druh pohľadávky | Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky | Dôvod odpísania pohľadávky |
|--|--|--|
| Pohľadávky z obchodného styku, z toho: | | N na vymáhanie by boli vyššie |
| - koncernové | | |
| Poskytnuté preddávky, z toho: | | Staršie pohľadávky-nepotvrdená inventarizácia |
| - koncernové | | |
| Pohľ. voč spol. a združ. | | |
| Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom | | |
| Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom | | |
| Iné pohľadávky | | |
| Odpísané pohľadávky spolu | 0 | |

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

ÁNO NIE

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

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Odmeny z dôvodu výkonu funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov* | | 560 000 | | | | |
| | | 212 000 | | | | |
| Záruky a iné zabezpečenia | | | | | | |
| <i>Podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté</i> | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky, z toho: | | | | | | |
| celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu | | | | | | |
| <i>Podmienky, na základe ktorých boli pôžičky poskytnuté</i> | | | | | | |

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
1. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami

| Dcérská účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu* | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|--------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| Trend Rejlek s.r.o. | predaj-dielce | 44 689 | 103 586 |
| Trend Rejlek s.r.o. | predaj-služba | 589 169 | 615 290 |
| Karl Rejlek GmbH | predaj-dielce | 263 340 | 27 697 |
| Karl Rejlek GmbH | predaj-služba | 58 322 | 170 429 |
| Rejlek metal stamping | predaj-služba | 1 950 | 3 250 |
| Karl Rejlek | nákup-služba | 13 200 | |
| Karl Rejlek GmbH | nákup-materiálu | 2 288 | 739 |
| Karl Rejlek GmbH | nákup-služba | 98 101 | 58 563 |
| Trend Rejlek s.r.o. | nákup-služba | 52 108 | 186 352 |
| Rejlek maschinen und Produk. | nákup-služba | 14 550 | 20 400 |

*) Druh obchodu napr. :

- kúpa
- predaj
- služba
- leasing
- licencia
- know how
- úver
- pôžička
- záruka
- výpomoc

**) Charakteristika obchodu:

- hodnotové alebo % vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou

2. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Druh | bežný rok | predch.rok |
|---|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 308 211 | 455 158 |
| Ostatné pohľadávky | | 935 |
| Spolu aktíva | 308 211 | 456 093 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | | |
| Záväzky z obchodného styku | 20 697 | 55 949 |
| Spolu pasíva | 20 697 | 55 949 |

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

Po 31.12.2017 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku
- zmena výšky rezerv a opravných položiek (uved' dôvod)
- zmena spoločníkov
- predaj účtovnej jednotky alebo jej časti
- zmena dlhodobého finančného majetku
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (odštepny závod, organizačná zložka, prevádzkarne)
- vydané dlhopisy alebo iné cenné papiere
- zlúčenie, splnutie, rozdelenie alebo zmena právnej formy účtovnej jednotky
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky
- iné /pripravovaná zmena obchodného podielu v dcérskej spoločnosti/

O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|----------------|-------------|----------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 75 000 | 0 | 0 | 0 | 75 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 109 796 | | | | 109 796 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 7 666 | | | | 7 666 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 6 247 808 | | 500 000 | | 5 747 808 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 1 728 162 | 431 787 | | | 1 296 374 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 431 787 | -50 742 | | 431 787 | -50 742 |
| Vyplatené dividendy | x | | | | x |
| Ostatné položky vlastného imania | x | | | | x |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | x | | | | x |

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

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|----------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 75 000 | | | | 75 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 109 796 | | | | 109 796 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 7 666 | | | | 7 666 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 6 747 808 | | 500 000 | | 6 247 808 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 901 682 | 173 520 | | | -1 728 162 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 173 520 | 431 787 | | 173 520 | 431 787 |
| Vyplatené dividendy | x | | | | x |
| Ostatné položky vlastného imania | x | | | | x |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | x | | | | x |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 50 742 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- neuhradené straty minulých rokov 50 742 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

| Označenie položky | Obsah položky | 2016 | 2017 |
|-------------------|--|--|-----------------------|
| | | Bezprostredne Predchádzajúce Účtov.obdobie | Bežné účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 432 361 | -182 764 |
| A.1 | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-),(súčet A.1.1. až A.1.13.)</i> | 921 417 | 1 940 565 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 1 107 033 | 1 122 891 |
| A.1.2. | Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení do nákl.na bež.činn., s výnimkou predaja | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | 6 813 | 984 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | | 3 811 |
| A.1.6 | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -251 676 | 795 542 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 60 785 | 51 743 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -8 | |
| A.1.10. | Kurzový zisk k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (+) | | |
| A.1.12. | Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku | -1 530 | -34 406 |
| A.1.13. | Ost.položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | | |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i> | 439 859 | -96 059 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 906 856 | 257 367 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -769 085 | -406 438 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 302 088 | 53 012 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 1 793 637 | 1 661 742 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 8 | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-) | -60 786 | -51 743 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (ZS+A.1. až A.6.) | 1 732 859 | 1 609 999 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn. | -189 448 | 56 936 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS+A1 až A9) | 1 543 441 | 1 666 935 |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | -43 316 |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -192 275 | -1 664 737 |
| B.3 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 530 | 707 275 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov (+) | | |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.) | -190 745 | -1 000 778 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bezprostredne Predchádzajúce Účtov.obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|-------------------|--|--|-----------------------|
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C1.8.)</i> | -500 000 | -500 000 |
| C.1.1. | Príjmy z úpisovaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do v. imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účt.jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | -500 000 | -500 000 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.1.9. | Ostatné zvýšenie vlasného imania | | |
| C.2. | <i>Peň.toky vznikajúce z dlhodob.závazkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)</i> | -720 195 | -311 142 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov (+ D) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov (-) | -290 814 | -258 965 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -153 091 | |
| C.2.7. | Výdavky na splácanie leasingov (-) | -209 600 | -838 082 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | 791 560 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -66 690 | -5 655 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.) | -1 220 195 | -811 142 |
| D | Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C) | 132 471 | -144 985 |
| E | Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 41 030 | 173 501 |
| H | Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia | 173 501 | 28 516 |