

Poznámky účtovnej závierky k 31. 12. 2017

zostavené v zmysle Prílohy č.1(druhá časť) k opatreniu č. MF/23377/2014-74, v znení opatrenia MF SR č. 19926/2015-74

Čl. I
Všeobecné informácie

- 1) **Názov právnickej osoby:** **CHIRANA Medical, a. s.**
Sídlo právnickej osoby: **Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**

Akciová spoločnosť CHIRANA Medical (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) **bola založená** rozhodnutím zakladateľa, zakladateľskou listinou zo dňa 17.12.2001 (notárska zápisnica N848/01, NZ 810/01 zo dňa 17. 12. 2001) jednorázovo a prijatím stanov § 172 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb.(Obch. zák.) **Spoločnosť vznikla** dňom zápisu do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne **31.01.2002 Oddiel: Sa vložka číslo: 10282/R.** Akciová spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou so zapísaným a v plnom rozsahu splateným základným imanom k 31.12.2016 v celkovej výške 664 000 EUR.

Hlavnými vykonávanými činnosťami vzhľadom na dosahované tržby a predmet podnikania účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a prístrojov
- vývoj, výroba a servis výrobkov zdravotníckej techniky
- výskum a vývoj v oblasti zdravotníckej techniky
- reklamné činnosti, propagácia
- konzultačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zámočnictvo - výroba
- zvaračské práce
- kovoobrábanie
- galvanizácia
- bezpečnostnotechnické služby
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce
- technik požiarnej ochrany

- 2) **Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.**

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO 35 838 701, a to za záväzky :

- z čerpaného kontokorentného úveru a termínového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok.

Ako najvyššia hodnota istiny do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR K 31.12.2016 predstavovala suma čerpaných termínových úverov a kontokorentného úveru hodnotu 2.759 tis EUR, pričom nečerpaná hodnota úverového rámca kontokorentného úveru k 31.12.2017 predstavovala hodnotu 1.097 tis EUR.

- 3) **Individuálna účtovná závierka** za bezprostredne predchádzajúce účtovné **obdobie roka 2016 bola schválená** valným zhromaždením spoločníkov spoločnosti **dňa 14.08.2017.**

Spoločnosť v zmysle § 23 až 23c zákona o účtovníctve doručila k zverejneniu správcovi registra nasledovné dokumenty :

- riadnu individuálnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 dňa 30.03.2017
- oznam o schválení riadnej individuálnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 dňa 21.08.2017
- správu audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 dňa 21.08.2017
- individuálnu výročnú správu za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 dňa 21.08.2017

Všetky vyššie uvedené dokumenty sú zverejnené v Registri účtovných závierok MF SR.

4) **Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2017 je zostavená ako riadna**, po uzavretí účtovných kníh k 31.12.2017 na základe povinnosti vyplývajúcej z § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon“) **za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017**. Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2017 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti**. Zostavená účtovná závierka spoločnosti **podlieha auditu** na základe ustanovenia § 19 zákona.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek :**

Od 08.03.2016 sa stala jediným akcionárom účtovnej jednotky CHIRANA Medical, a.s. materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. /IČO 35838701/, ktorá i k 31.12.2017 vlastní 100% akcií účtovnej jednotky**. Za rok 2016 nezostavovala nová materská spoločnosť CHIRANA, a.s. za konsolidovanú skupinu podnikov konsolidovanú účtovnú závierku podľa medzinárodných účtovných štandardov, nakoľko jej táto povinnosť nevznikla v zmysle § 22, zákona č. 431/2002 Z.z.. Rovnako ani za účtovné obdobie r.2017 nevzniká povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko neboli naplnené podmienky v zmysle v zmysle § 22, zákona č. 431/2002 Z.z..

- a) materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. Stará Turá, nemá za rok 2017 povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku**, nakoľko nesplnila podmienky pre zostavenie uvedené v § 22, zákon č. 431/2002 Z.z.
- b) adresa materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. je na **Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**
- c) účtovná jednotka **nie je** materskou účtovnou jednotkou

6) **Informácie o priemernom prepočítanom počte zamestnancov :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	241	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	240	231
- počet vedúcich zamestnancov	15	19

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2017 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti**.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého bežného účtovného obdobia a k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky počas roka 2017 **nedošlo**.
- 3) Účtovnej jednotke nie sú známe transakcie neuvádzané v súvahe, ktoré by prinášali také riziká alebo prínosy, ktorých neuvedenie by významne pôsobilo na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
Informácie o **podmienených záväzkoch, ručení a zriadení záložných práv** sú uvedené v Čl.I. ods. 2) a Čl.III., bod(1) písm.b)
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**
a) **Neobežný majetok:**

Dlhodobý nehmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
- obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)
Spoločnosť **doposiaľ neobstarávala** iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
- obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** a ani nevlastnila v bežnom roku dlhodobý finančný majetok

b) Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní zásob obstaraných kúpou spoločnosť postupuje podľa postupov účtovania **spôsobom A** účtovania zásob (§43 ods. 2 opatrenia o postupoch účtovania).

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtujú na ťarchu účtu 111 (pri obstaraní materiálu), alebo 131 (pri obstaraní tovaru) súvzťažne so zápisom na účte zúčtovacích vzťahov.

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravné a pod.) a prípadné zľavy. Prevzatie zásob na sklad sa účtuje v takto určenej obstarávacej cene na ťarchu účtu 112 (pri materiáli) alebo 132 (pri tovare).

Pri oceňovaní zásob rovnakého druhu sa používajú skutočné priemerné ceny obstarania. Pri zmene skutočnej ceny obstarania sa zásoby na sklade precenia váženým aritmetickým priemerom a rozdiely medzi cenou obstarania pri prijíme a skutočnou obstarávacou cenou sa vedú na osobitnom analytickom účte v rámci účtu 112 (resp. 132) ako „cenové rozdiely“. Cenové rozdiely sú zúčtovávané do nákladov pomernou časťou k spotrebe materiálu (predaju tovaru) - pomerom počiatočného stavu oceňovacích rozdielov na začiatku obdobia spolu s prírastkami týchto oceňovacích rozdielov a stavom zásob na začiatku obdobia spolu s prírastkami zásob.

Percento oceňovacieho rozdielu sa vypočíta podľa nasledovného vzorca:

$$\text{hodnota \% oceň. rozdielu} = \frac{\begin{array}{c} \text{počiatočný stav oceňovacích} \\ \text{rozdielov na začiatku obdobia} \end{array} + \begin{array}{c} \text{prírastok oceňovacích} \\ \text{rozdielov} \end{array}}{\begin{array}{c} \text{stav zásob na zač. obdobia} \\ \text{vo priemerných cenách} \end{array} + \begin{array}{c} \text{prírastok zásob} \\ \text{v skutočných cenách} \end{array}} \times 100$$

Takto vypočítaná hodnota percenta z úbytku zásob sa zúčtuje do nákladov ako úbytok alebo prírastok oceňovacích rozdielov.

Priamo do spotreby bez použitia účtu 112 spoločnosť účtuje len výnimočne dodávky pre operatívne zabezpečenie potrieb výroby, drobný režijný a kancelársky materiál nakupovaný väčšinou v hotovosti.

c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť oceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** zásoby iným spôsobom

d) Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosť rozlišovala na analytických účtoch na krátkodobé (so splatnosťou do 1 roka) a dlhodobé (so splatnosťou viac ako 1 rok). Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatých pohľadávkach sa tieto oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pohľadávok bolo znížené o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (Náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Náklady, ktoré sa týkajú budúcich období vykazuje spoločnosť do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (vo výške výdavkov bežného účtovného obdobia, ktoré budú nákladmi v budúcich obdobiach).

Evidované náklady budúcich období sa týkali účtovanej hodnoty poistenia majetku, telefónnych paušálov a nákladov na výstavnú plochu pripadajúce do účtovného obdobia nasledujúceho roka.

Príjmy budúcich období sa týkali nájmu zdravotníckej techniky.

g) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov spoločnosť oceňuje v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej cene pri ich prevzatí. 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.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku. 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 bez dane z pridanej hodnoty.

Záväzky s určitým časovým vymedzením a s určitou výškou sa neúčtujú na účtoch rezerv, ale na príslušných účtoch záväzkov.

Rezervy vytvárala spoločnosť ku koncu roka 2017 na:

- nevyčerpané dovolenky, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov,
- na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,-
- na poplatky za znečistenie životného prostredia,
- na odchodné a odstupné zamestnancov, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvaha (Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období)

Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a určené obdobie, ktorého sa týkajú. Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období, ktoré predstavujú zostatok časového rozpúšťania výnosov, ako zmluvne schválených nárokov na čerpanie nenávratných finančných príspevkov zo štrukturálnych fondov na pomerné pokrytie oprávnených nákladov viazaných na schválený zrealizovaný projekt.

Účtovná jednotka ku koncu roka vykazuje i výdavky budúcich období; ide o poplatky za lekárske prehliadky, ktorých refundáciu si zamestnanci uplatnili až v nasledujúcom roku.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok je súčasťou podsúvahových účtov a je oceňovaný na základe dohodnutej ceny majetku v zmluve o nájme dlhodobého hmotného majetku a v zmluve o nájme nebytových priestorov s prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

j) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Pri výpočte splatnej i odloženej dane z príjmov účtovná jednotka použila sadzbu dane 21%, ktorej výška je aj pre budúci rok rovnaká. Platnosť 21%-nej sadzby dane je datovaná od 01.01.2017.

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky okrem záloh (preddavkov) vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, určeným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným v deň, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri peňažných prostriedkoch v cudzej mene vedených na bankovom účte uskutočňujeme ich prepočet na menu euro kurzom, za ktorý bola táto cudzia mena kúpená alebo predaná.

Prepočet podľa kurzu NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – ku dňu prijatia peňažných prostriedkov na bankový účet sa vykonal:

- pri inkase pohľadávok,
- pri prijatých úrokoch, podieloch na zisku v cudzej mene.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu eur sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané (aktuálny kurz peňažného ústavu, kde sa nákup alebo predaj uskutočnil). Pri výdaji cudzej meny z pokladne sa používa priemerný kurz vypočítaný z kurzov, za ktoré boli tieto nakúpené.

l) Opravné položky

Spoločnosť v bežnom období účtovala o znížení hodnoty majetku tvorbou opravnej položky k pochybným a nevyhľaditeľným pohľadávkam a k nízkoobrátkovým zásobám (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne

s inventarizáciou majetku k 31.12.2017. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiózne v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené. Toto zníženie hodnoty je zanedbateľné.

m) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

Tvorba odpisového plánu (účtovných odpisov) pre dlhodobý majetok vychádza z požiadaviek § 28 zákona č.431/2002 Z.z., o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku bol stanovený interným predpisom a vychádzal z predpokladanej doby jeho používania a doby príjmu ekonomických úžitkov z neho (spoločnosť si stanovila obdobie 4 roky).

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Nehmotný dlhodobý majetok so vstupnou cenou do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok spoločnosť neodpisuje, ale ho v obstarávacej cene účtuje do nákladov na príslušný analytický účet a zároveň ho eviduje v operatívnej evidencii drobného majetku.

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku boli všeobecne stanovené v pláne účtovných odpisov nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
oceniteľné práva (licencia)	4	rov nomerná	25
aktívované náklady na vývoj	4	rov nomerná	25
ochranné známky	4	rov nomerná	25
Autorské práva, licencie	4	rov nomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol stanovený interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína k poslednému dňu v mesiaci kedy bol majetok zaraďený do používania, pričom odpis sa počíta za celý mesiac. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu zásob a následne pri použití preúčtovaný do nákladov spoločnosti na príslušný analytický účet. Zároveň ho eviduje v operatívnej evidencii drobného dlhodobého majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené v pláne účtovných odpisov nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	20 rokov	rov nomerná	5,00
Formy a modely 4	4 roky	rov nomerná	25,00
Formy a modely 5	5 rokov	rov nomerná	20,00
Pracovné stroje a zariadenia	6 – 8 rokov	rov nomerná	16,66 – 12,50
Energetické, hnacie, iné špeciálne zariadenia	12 rokov	rov nomerná	8,30
Inventár a ostatný majetok	4 roky	rov nomerná	25,00

*Pozemky sa neodpisujú

n) Prijaté príspevky a dotácie

Spoločnosť **prijala** v predchádzajúcich obdobiach **nenávratný finančný príspevok** (NFP) formou priebežných refundácií na základe schváleného projektu (kód Projektu v ITMS: 25110320072) podľa podmienok zmluvy č. KaHR-13SP-1201/0072/07 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov EU. Účelom projektu bolo aplikovať

výskum (a následne vývoj) automatizovaných a poloaupomatizovaných systémov pre diagnostiku, kontrolu a riadenie umelej ventilácie pľúc v intenzívnej medicíne a anestéziológii. Výstupy projektu sú realizované v aktuálne vyrábaných výrobkoch dýchacej a anestetickéj techniky AURA V a VENAR TS. Zrealizovaný projekt bol v hodnote realizovaných oprávnených výdavkov zaradený ako súčasť dlhodobého nehmotného majetku pod inventárnym číslom 2000238.

Rok	Hodnota realizovaných oprávnených výdavkov	Intezita pomoci podľa zmluvy	NFP (Zúčtovanie zml.nároku)	NFP (priebežná refundácia výdavkov)	Zostatok nároku na NFP
2014	1 347 642	47,89%	638 384	0	638 384
2015	739 569	47,89%	369 512	967 621	40 275
2016		47,89%		37 990	0
SPOLU za Projekt	2 087 211		1 007 896	1 005 611	0

- 5) Spoločnosť **neúčtovala** v bežnom období opravu významných ako aj nevýznamných chýb z minulých účtovných období s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov, alebo na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) Doplnujúce informácie k aktívam

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe neobežného majetku od 01.01.2016 do 31. 12. 2017													
Názov	SUV č.r.	Obstarávacía cena					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
		01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
Aktivované náklady na výv.	04	3 354 775	0	0	119 725	3 474 500	1 159 339	123 299	0	0	1 282 638	2 195 436	2 191 862
Oceniteľné práva	06	290 383	0	0	0	290 383	290 383	0	0	0	290 383	0	0
Obstarávaný DlhNM	09	0	119 725	0	-119 725	0	0	0	0	0	0	0	0
Preddavky na DlhNM	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu DlhNM	03	3 645 158	119 725	0	0	3 764 883	1 449 722	123 299	0	0	1 573 021	2 195 436	2 191 862
Pozemky	12	915	0	0	0	915	0	0	0	0	0	915	915
Stavby	13	848 450	0	0	0	848 450	288 137	42 444	0	0	330 581	560 313	517 869
Samost.hnut. veci a súbory	14	2 904 212	0	0	25 881	2 930 093	1 874 900	291 186	0	0	2 166 086	1 029 312	764 007
Ostatný DlhHM	17	44 570	0	0	0	44 570	32 346	312	0	0	32 658	12 224	11 912
Obstarávaný DlhHM	18	2 000	25 881	2 000	-25 881	0	0	0	0	0	0	2 000	0
Preddavky na DlhHM	19	12 610	2 522	15 132	0	0	0	0	0	0	0	12 610	0
Spolu DlhHM	11	3 812 757	28 403	17 132	0	3 824 028	2 195 383	333 942	0	0	2 529 325	1 617 374	1 294 703
Neobežný majetok spolu	02	7 457 915	148 128	17 132	0	7 588 911	3 645 105	457 241	0	0	4 102 346	3 812 810	3 486 565

- b) Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech veriteľa VUB, a.s., Bratislava (viď Čl. I, ods. 2, a Čl.V. ods.1, písm.b) na uvedený nehnuteľný majetok :

Druh majetku	Parcela reg.č.	Výmer a (m2)	Spoluvlastíky podiel	Účtovná zost.hodnota k 31.12.2017 (v netto €)
Zastavané plochy a nádvoría	1181/4	50	1/1	50
Zastavané plochy a nádvoría	1181/5	268	1/1	315
Zastavané plochy a nádvoría	1188/94	1310	1/1	550
Stavba - Hala zdrav.techniky - časť na prev.obr.cent.	1181/4		1/1	14 576
Stavba - Hala lek.elektroniky - časť prev.CNC sústr.	1181/5		1/1	26 393
Stavba- Hala pre skladovanie	1188/94		1/1	476 900
SPOLU v EUR k 31.12.2017				518 784

Záložné právo je zaznamenané i v katastri nehnuteľností, pričom právoplatné rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva bolo vydané 08.09.2015. Okrem záložného práva na nehnuteľný majetok, spoločnosť poskytla i ručenie formou ručiteľskej zmluvy a vydanéj zmenky v prospech VÚB, a.s. za všetky záväzky materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. až do maximálnej výšky 6mil.EUR.

c) Účtovná jednotka uskutočňuje vlastnú vývojovú činnosť.

Štruktúra nákladov na vývoj je uvedená v tabuľke:

	2017	2016
	EUR	EUR
náklady na vývoj, neaktivované	416 827	350 909
náklady na vývoj, aktivované a zaradené	119 725	0
Spolu	536 552	350 909
náklady na vývoj, rozpracované (Projekt 25110320072) vid' ČI II, bod. 4) písm.g)	0	0
náklady na vývoj, zaradené (Projekt 25110320072) vid' ČI II, bod. 4) písm.g)	0	0

Náklady na vývoj tvoria priame náklady strediska vývoja dentálu a vývoja dýchacej i anestetickéj techniky. Sú evidované podľa jednotlivých vývojových úloh, schválených v pláne technického rozvoja. Rozhodujúcu časť týchto nákladov predstavujú vyplatené mzdy a odvody vývojových pracovníkov.

Okrem prác na novej generácii výrobkov bola rozhodujúca časť vynaložených nákladov na vývoj čerpaná na dosiahnutie a udržanie príjmov bežného účtovného obdobia, nakoľko sa pracovníci vývoja podieľali tiež na výrobe špecifických úprav súčasných výrobkov podľa prania zákazníkov, resp. ďalších podporných obchodno-servisných činnostiach, ktoré nesúviseli s vývojom.

CHIRANA Medical, a.s. získala v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, prioritná os 1 - Inovácie a rast konkurencieschopnosti, 1.3 - Podpora inovačných aktivít v podnikoch, kód výzvy KaHR-13SP-1201 nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu s názvom „Výskum automatizovaných a poloautomatizovaných systémov pre diagnostiku, kontrolu a riadenie umelej ventilácie pľúc v intenzívnej medicíne a anestéziológii“ (ITMS 25110320072). V rámci uvedeného projektu realizované v rokoch 2014-2015 spoločnosť vynaložila na externý výskum celkovo investíciu v hodnote 2 087 211 EUR, ktorá bola k 31.12.2015 zaradená do užívania. (vid' ČI.II, ods.4) písm n)

Spoločnosť v r.2017 dokončila a aktivovala do majetku vývojovú úlohu novej koncepcie zubnej súpravy Chirana Cheese UNI, ktorá je určená pre prácu s ležiacim pacientom v polohe "12". Nové technické riešenie súpravy umožňuje jej univerzálnosť. Je konštruovaná pre prácu lekára praváka i ľaváka. Chirana Cheese UNI si môže zákazník vyskladať podľa vlastných potrieb - od jednoduchej, ktorá obsahuje len kreslo a stolík lekára až po kompletnú zostavu.

V oblasti dýchacej a anestetickéj techniky bola realizovaná úprava aktuálne vyrábaného portfólia s cieľom zuniverzálnenia vyrábaných komponentov a zvýšenia ich opakovateľnosti a sériovosti pri výrobe hlavne z hľadiska vyrábaných mechanických komponentov.

- d) Opravné položky k zásobám sa v bežnom účtovnom období vytvorili na základe dodržania zásady opatrnosti vo výške 100% na nízkoobrátkové zásoby (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2017. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubioznejšie v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené.

Druh zásob	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP 31.12.2017
Materiál	35	2 663	242			2 905
Nedokončená výroba	36	2 374				2 374
Výrobky	37	2 098	88			2 186
Tovar	39	69		-7		62
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	0				0
OP k zásobám spolu		7 204	330	-7	0	7 527

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účt.jednotka nemá ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

- e) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam – spoločnosť v roku 2017 vytvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam, vymožitelnosť ktorých je neistá. Opravné položky boli vytvorené v súlade s ustanovením § 20 zákona o dani z príjmov a boli vytvorené vo výške 20% k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 360 až 720 dní a vo výške 50% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 720 až 1080 dní. Tvorba opravných položiek je uvedená v tabuľke nižšie. Účtovná jednotka v predchádzajúcom roku neevidovala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Opravná položka k pohľadávkam	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2016	Tvorba OP	Použitie OP (zníženie)	Rozpustenie OP (zníženie)	Stav OP 31.12.2017
Pohľadávky po splatnosti 360 - 720 dní		0	8 927			8 927
Pohľadávky po splatnosti 720 - 1080 dní		0	5 130			5 130
Pohľadávky po splatnosti nad 1080 dní		0				0
OP k zásobám spolu	54	0	14 057	0	0	14 057

- f) Veková štruktúra pohľadávok:

Z pohľadávok z obchodného styku bolo 84,62% pohľadávok v lehote splatnosti a 15,38% po lehote splatnosti, z toho 13,69% po lehote splatnosti v rozmedzí do jedného roka, 1,39% v rozmedzí do dvoch rokov a 0,3% v rozmedzí do 3 rokov. Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako tri roky účtovná jednotka neeviduje. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k poklesu krátkodobých pohľadávok po lehote splatnosti z 1 056 tis. € na 533 tis. €, čo je pokles o 50,45%.

Druh pohľadávky v netto hodnotách	SUV č.r.	k 31. 12. 2017			k 31. 12. 2016		
		Pohľadávky y spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Pohľadávky y spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Odožená daň.pohľadávka	52	52 285	52 285		18 295	18 295	
Dlhodobé pohľadávky	41	52 285	52 285	0	18 295	18 295	0
Krátkodobé pohľ. z obch. styku	54	3 534 078	3 000 981	533 097	3 560 358	2 503 734	1 056 624
Daňové pohľadávky	63	124 174	159 996	0	159 996	159 996	0
Iné pohľadávky	65	3 060	36 909	0	36 909	36 909	0
Krátkodobé pohľadávky	53	3 661 312	3 197 886	533 097	3 757 263	2 700 639	1 056 624
Pohľadávky spolu		3 713 597	3 713 597	3 713 597	3 713 597	3 713 597	3 713 597

Pohľadávky účtovnej jednotky k 31.12.2017 **nie sú** zabezpečené záložným právom.

- g) Informácie o odložených daniach

Názov položky	VZaS	k 31.12.2017			k 31.12.2016		
		Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		24 368	x	x	-243 746	x	x
- teoretická daň		x	5 117	21	x	-53 624	22
Daňovo neuznané náklady		139 052	34 318	21	180 193	-13 982	22
Výnosy nepodliehajúce dani		163 228	39 395	21	256 250	2 751	22
Umorenie daňovej straty		-			-		
Spolu		192	40	21	-319 803	-70 357	22
Splatná daň z príjmov	58	x	2 880	21	x	2 880	22
Odložená daň z príjmov	59	x	-33 990	21	x	27 270	21
Celková daň z príjmov	57	x	-31 110		x	30 150	

Odložená daň je vypočítaná zo všetkých dočasných rozdielov na základe **bilančnej metódy s použitím sadzby 21%**. V súvahe vystupuje odložená daňová pohľadávka **rozdielovo** (započítava sa s odloženým daňovým záväzkom) nakoľko sa vzťahuje na príjmy spoločnosti a ide o daň voči tomu istému daňovému úradu. Odložená daňová pohľadávka predstavuje v roku 2017 celkovo 52 285 EUR. Významný vplyv na celkovú výšku odloženej daňovej pohľadávky má neumorená časť daňovej straty, ktorú si účtovná jednotka

môže v nasledujúcich troch rokoch uplatniť k umoreniu v celkovej zostatkovej sume 239 852 eur. Vzhľadom na oživenie hospodárenia a dosahovania lepších finančných ukazovateľov našej spoločnosti je reálny predpoklad, že v nasledujúcich obdobiach účtovná jednotka dosiahne dostatočný daňový základ, od ktorého bude môcť odpočítať daňovú stratu.

Splatná daň uvedená vo výkaze ziskov a strát v r.2016 na r.57 je oproti hodnote v uvedenej tabuľke ako aj hodnote v daňovom priznaní z DzPPO vyššia o hodnotu zrazenej dane z úrokov, ktorá sa v zmysle platnej metodiky od 1.1.2011 účtuje na účte 591.

h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2017	k 31.12.2016
	v eur	v eur
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 474	32 302
predplatné na periodiká	345	170
poistenie platené vopred	2 625	2 083
poplatky za telefóny platené vopred	599	263
výstavy a ubytovanie	0	26 208
licencie SW, internet	3 905	3 578
ostatné služby	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	440	0
Nájom zdravotníckej techniky	440	0
Časové rozlíšenie spolu:	7 914	32 302

Spoločnosť v bežnom období neúčtovala významné položky časového rozlíšenia na strane aktív.

(2) Doplnujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 je vykázané v účtovníctve vo výške 664.000 EUR a je v celom rozsahu i zapísané v obchodnom registri a je úplne splatené.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 je rozdelené na 200 akcií na meno v listinnej podobe, ktoré nie sú verejne obchodovateľné. Menovitá hodnota jednej akcie na meno v listinnej podobe je 3.320 EUR.

S akciou na meno v listinnej podobe je spojené hlasovacie právo na Valnom zhromaždení v plnom rozsahu. Všetky akcie spoločnosti k 31.12.2017 v počte 200 ks vlastní materská spoločnosť CHIRANA, a.s. (Čl.I, ods.5).

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2017
Základné imanie	81	664 000				664 000
Kapitálové fondy	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	2 343 839			-273 897	2 069 942
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	-273 897	55 478		273 897	55 478
Vlastné imanie spolu:	80	2 866 742	55 478	0	0	2 922 220

2. Počas roka 2017 nebolo upísané vlastné imanie.

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

Názov položky	Rodelenie HV 2016 v roku 2017	Rodelenie HV 2015 v roku 2016
	v eur	v eur
Účtovný zisk / strata (+/-) k vysporiadaniu:	-273 897	107 776
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		107 776
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	273 897	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Spolu	273 897	107 776

Za rok 2016 účtovná jednotka vykázala stratu z hospodárenia vo výške 273 897 €. Valné zhromaždenie, ktoré zasadalo dňa 14.08.2017 schválilo kompenzáciu straty s nerozdeleným ziskom z rokov 2013 a 2015.

Vzhľadom na skutočnosť, že účtovná jednotka vykazovala aj neuhradenú stratu za rok 2014 a súčasne aj nerozdelený zisk minulých rokov v dostatočnej výške na krytie neuhradenej straty, valné zhromaždenie zároveň odsúhlasilo aj kompenzáciu neuhradenej straty z roku 2014 s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

4. Počas bežného účtovného obdobia **nebol** účtovaný zisk ako výnos alebo strata ako náklad priamo na účty vlastného imania.

5. Zisk na akciu a podiel na základnom imaní

Zisk na akciu a podiel na základnom imaní	SUV č.r.	Rok 2017	Rok 2016
zisk po zdanení (v eur)	100	55 478	-273 897
zisk na rozdelenie (v eur)		55 478	-273 897
počet akcií k 31. 12. (vážený aritm. priemer)		200	200
zisk na akciu (v eur)		277	-1 369
výnos na akciu		277,39%	-1369,49%
výplatené dividendy (v eur)		0	0
dividenda na akciu (v eur)		0	0
dividendový výnos		0,00%	0,00%

6. Výsledok hospodárenia v účtovnom období roka 2017 bol zistený rozdielovo ako výsledný efekt činnosti účtovnej jednotky v účtovnom období roka 2017. **O rozdelení výsledku z roku 2017 vo výške 55 478 EUR** ešte účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nerozhodla. Návrh dozornej rady na použitie hospodárskeho výsledku za rok 2017 pre schválenie valnému zhromaždeniu bude s najväčšou pravdepodobnosťou nasledovný:

Pravdepodobné rozdelenie hospodárskeho výsledku	Suma v eur
úhrada straty minulých období	
prídely do štatutárnych a ostatných fondov	
výplata dividend	
prevod na účet neuhradená strata minulých rokov	
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	55 478
Zisk v roku 2016 po zdanení	0

b) Rezervy

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:		0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:		233 710	239 637	233 710	0	239 637
Zákonné rezervy spolu, z toho:	137	161 790	186 171	161 790	0	186 171
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku		119 670	137 700	119 670	0	137 700
- zákonné sociálne náklady		42 120	48 471	42 120	0	48 471
Ostatné rezervy spolu, z toho:	138	71 920	53 466	71 920	0	53 466
- overenie ÚZ- účtovný audit		1 826	1 826	1 826	0	1 826
- odchodné, odstupné, jubilej		51 680	37 900	51 680	0	37 900
- poplatky za znečisťovanie		224	400	224	0	400
- odmeny, odchodné, odstupné + soc.zabezp.		18 190	13 340	18 190	0	13 340
- rezerva dodávok, prác, služieb, ÚZ, audit		0	0	0	0	0

c) Závazky

Závazky	SUV č.r.	k 31. 12. 2017			k 31. 12. 2016		
		Závazky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Závazky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Závazky z obch. styku voči prepoj. ÚJ	124	471 413	471 413	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku	126	1 641 186	1 236 596	404 590	2 619 150	1 516 367	1 102 783
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	128	2 449 786	2 449 786	0	2 316 633	2 316 633	0
Závazky voči spoloč., členom a združ.	130	0	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	131	213 938	213 938	0	214 915	214 915	0
Závazky zo sociálneho poistenia	132	143 432	143 432	0	142 568	142 568	0
Daňové záväzky a dotácie	133	37 061	37 061	0	43 092	43 092	0
Iné záväzky	135	122 359	122 359	0	332 294	332 294	0
Krátkodobé záväzky	122	5 079 175	4 674 585	404 590	5 668 652	4 565 869	1 102 783
Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0	0		0
Krátkodobé záväzky spolu		5 079 175	4 674 585	404 590	5 668 652	4 565 869	1 102 783

*Pozn . Medziročný nárast záväzkov v Skupine na r.128 je spôsobený čerpaním záväzkov z pôžičky od materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. Stará Turá.

Celková hodnota krátkodobých záväzkov eviduje klesajúcu tendenciu a z hľadiska vekovej štruktúry došlo v porovnaní s predchádzajúcim rokom k ich výraznému zníženiu. Účtovná jednotka eviduje k 31.12. celkové záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti v sume 404 590 eur, čo je 28,93% z celkových záväzkov z obchodného styku a v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to zníženie o 13,17%. Všetky záväzky po lehote splatnosti sú v časovom horizonte, ktorý neprekračuje hranicu jedného roka. Záväzky po lehote splatnosti budú vysporiadané úhradou v prvom štvrtroku 2017.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku k 31.12.2017 sú kryté krátkodobými pohľadávkami z obchodného styku vrátane finančného majetku na 172,15%.

d) Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
		v eur	v eur
Dlhodobé záväzky spolu	102	41 473	46 815
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Sociálny)	114	41 473	46 815
Krátkodobé záväzky spolu	122	5 079 175	5 668 652
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		4 674 585	4 565 869
Závazky po lehote splatnosti		404 590	1 102 783

- e) Žiadny zo záväzkov spoločnosti voči veriteľom **nie je zabezpečený** záložným právom na majetok spoločnosti resp. inou formou zabezpečenia. Spoločnosť **vystupuje ako ručiteľ** za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s. Stará Turá (viď Čl.I. ods. 2 a Čl.III ods.1 písm b)

f) Závazok zo sociálneho fondu

Názov položky	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	46 815	46 778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 933	25 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 933	25 457
Čerpanie sociálneho fondu - závodné stravovanie	19 798	20 414
Čerpanie sociálneho fondu - ostatné	3 477	5 006
Čerpanie sociálneho fondu spolu	23 275	25 420
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 473	46 815

g) Informácie o pôžičkách

*Krátkodobé pôžičky od spoločností sú poskytované za trhových podmienok, pričom úroková sadzba je určovaná mesačne na základe aktuálnej referenčnej sadzby 1M Euribor a marže, za ktorú je poskytovaný kontokorentný úver spoločnosti CHIRANA, a.s. (od VUB,a.s.). Krátkodobé pôžičky uvádzame v hodnote zostatku istiny k 31.12.2017 v tabuľke č.1 a výšku záväzkov kumulovaných s celkovým úrokom uvádzame v tabuľke č.2 nižšie.

Tabuľka č.1

Krátkodobé pôžičky (istina)	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v € k 31.12.2017	Suma istiny v € k 31.12.2016	zabezpečenie
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	*pohyb	2017	2 438 500	2 269 750	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od CHIRAGAL, s.r.o.	EUR	*pohyb	2017	60 000	116 334	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od CHIRANALAB, s.r.o.	EUR	*pohyb	2017	0	208 844	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od CHIRANA CZ	EUR	*pohyb	2017	58 743	0	bez zabezpečenia
SPOLU				2 498 500	2 594 928	

Tabuľka č.2

Krátkodobé pôžičky (istina s úrokom)	Mena	Suma záväzku k 31.12.2017		Suma záväzku k 31.12.2017	
		celkom	z toho úrok	celkom	z toho úrok
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	2 449 786	11 286	2 316 633	46 883
Krátkodobá pôžička od CHIRAGAL, s.r.o.	EUR	60 439	439	116 680	346
Krátkodobá pôžička od CHIRANALAB, s.r.o.	EUR	791	791	213 889	5 045
Krátkodobá pôžička od CHIRANA CZ	EUR	59 458	715	9 647	9 647
SPOLU		2 570 474	13 231	2 656 849	61 921

K 31.12.2017 sú pôžičky voči spriaznenej materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. evidované na účte 361 a vykázané na r.128 Súvahy, pričom ostatné pôžičky sú evidované na účte 379 a vykázané na r.135 Súvahy.

h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	SUV č.f.	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	143	50	0
- drobné platby zamestnancov refundované v nasledujúcom roku		50	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	144	981 568	1 061 306
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110120457		55 567	110 175
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072		926 001	951 131
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145	79 584	98 351
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072		25 140	25 140
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110120457		54 444	73 211
SPOLU	141	1 061 202	1 159 657

Z položiek časového rozlíšenia spoločnosť v bežnom účtovnom období :

- rozpúšťala výnosy budúcich období ako nárok na zmluvne schválený nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov na refundáciu obstarávacích nákladov k nakúpeným strojným zariadeniam v rámci projektu Podpory zavádzania inovácií a technologických transferov (Projekt č. 25110120457, Kód výzvy KaHR - 111SP – 1001). Časovo rozlíšený výnos je pomerne rozpúšťaný k pokrývaniu ekonomických odpisov z týchto zariadení. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu je vo výške 40% oprávnených nákladov.
- tvorila aj rozpúšťala časovo rozlíšený výnos k zmluvne schválenému nenávratnému finančnému príspevku zo štrukturálnych fondov na refundáciu obstarávacích nákladov k prebiehajúcejmu projektu výskumu a vývoja (Projekt č. 25110320072, Kód výzvy KaHR-13SP-1201/0072/07). Časovo rozlíšený výnos je pomerne rozpúšťaný k pokrývaniu ekonomických odpisov z týchto zariadení. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu je vo výške 47,89% oprávnených nákladov.

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplnujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) **Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu** (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 mal zákazník vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu).

Tržby za vlastné výkony a tovar	tuzemsko		zahraníe		spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur
Tržby za predaj tovaru	97 902	109 720	395 285	340 993	493 187	450 713
z toho stomatológia					0	0
dých.a.anestetic.techn	8 257	70 492	259 108	239 389	267 365	309 881
podniková predajňa	50 733	39 228	87 333	97 752	138 066	136 980
stomatol. technika + ostat.tovar	38 912	0	48 844	3 852	87 756	3 852
Tržby z predaja vlast. výrobkov a služieb	1 495 833	1 434 811	9 558 898	8 838 992	11 054 731	10 273 803
z toho tržby za vlastné výrobky	1 383 984	1 287 029	9 558 367	8 829 630	10 942 351	10 116 659
z toho stomatologická technika	1 149 338	1 026 246	6 000 687	5 359 401	7 150 025	6 385 647
dýchacia a anest.techn.	84 637	106 324	3 096 653	3 096 975	3 181 290	3 203 299
externá výroba	11 066	2 781	21 189	42 663	32 255	45 444
náhradné diely	138 643	151 678	439 838	330 590	578 481	482 268
ostatné	300			0	300	0
tržby z predaja služieb	111 849	147 782	531	9 362	112 380	157 144
z toho výrobné výkony	34 977	27 766	531	9 362	35 508	37 128
ostatné (nájom.,ost.sl.)	76 872	120 016			76 872	120 016
SPOLU	1 593 735	1 544 531	9 954 183	9 179 985	11 547 918	10 724 516

b) **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	SUV r.č.	Stav zásob k			Zmena stavu zásob	
		k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 1.1.2016	k 31.12.2017	31.12.2016
Nedokončená výroba	36	807 870	825 719	979 455	-17 849	-153 736
Výrobky	37	274 062	292 363	411 886	-18 301	-119 523
Spolu		1 081 932	1 118 082	1 391 341	-36 150	-273 259
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					-395 208	-383 307
Zmena stavu zásob VZaS .č.r. 06					-431 358	-656 566

Rozdiel medzi zmenou stavu zásob nedokončenej výroby a hotových výrobkov v rokoch 2016 a 2017 vznikol presunom zásob v skladovom hospodárstve priamo zo skladu obchodného tovaru na sklad nedokončenej výroby, resp. hotových výrobkov bez súvťažného účtovania na účtoch 611 a 613, a to nasledovne:

Popis	1.-12./2017	1.-12./2016
presuny zo skladu SOT (132.010) na sklad AVX (121.010)	402 219,-	257 190,-
presuny zo skladu SOT (132.010) na sklad SHV (123.010)	0,-	124 619,-
výdaj zo skladu SHV (123.010) do nákladov réžie alebo na technický rozvoj	-6 968,-	0,-
účtovanie opravnej položky, inventúrnych rozdielov NV a HV (611, 613)	-43,-	1 498,-
SPOLU rozdiel v EUR	395 208,-	383 307,-

Obchodný tovar sa presunul do skladov nedokončenej výroby a hotových výrobkov s cieľom jeho zušľachtovania, kontroly, dokompletovania a ďalšieho predaja ako hotového výrobku spoločnosti. V opačnom prípade by bol tento tovar nepredajný. Presunutý tovar bol vždy i v celom rozsahu v r.2016 a v r.2017 predaný ako hotové výrobky zákazníkom.

c) Položky výnosov pri aktivácií nákladov

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	140 269	49 078
- Aktivácia zásob vlast.výroby		10 175	39 363
- Aktivácia vnútroorganizačných služieb		10 369	9 716
- Dlhod.hmot.majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0	0
- Dlhod.nehm.majetok vytvorený vlastnou činnosťou		119 725	0

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (nad 10 tis. €), z toho:	9	888 707	205 613
- Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok		534 012	11 196
- Doprava výrobkov a tovaru		79 350	74 996
- Rozpúšťanie NFP zo štrukturálnych fondov EU k odpisom		98 504	94 584
- Ostatné		176 841	24 837
Predaj dlhodobého majetku a zásob, z toho:	8	101 030	64 215
- Predaj zásob		101 030	64 215

e) Osobné náklady

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Osobné náklady	15	4 177 904	4 018 616
Mzdové náklady z toho:	16	2 991 607	2 873 102
- ostatné náklady na závislú činnosť		2 705 807	2 594 642
- náhrady miezd		264 360	256 667
- dohody o prácach mimo prac.pomeru		21 440	21 793
Sociálne poistenie z toho:	18	1 090 726	1 043 496
- Náklady na zákonné sociálne zabezpečenie		1 041 735	1 000 401
- Náklady na ostatné sociálne zabezpečenie		48 991	43 095
Sociálne náklady-zákonné z toho:	19	95 571	102 018
- Náklady na stravovanie		60 655	62 083
- Tvorba sociálneho fondu z nákladov		17 933	25 457
- Náhrada príjmu pri dočasnej PN		12 628	8 517
- Ostatné		4 355	5 961

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Finančné výnosy, z toho:	29	7 558	5 393
Kurzové zisky, z toho:	42	7 558	5 072
- kurzové rozdiely pri úhrade pohľadávok a záväzkov		6 716	4 939
- kurzové zisky z precenenia majetku a záväzkov k 31.12.		842	133
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		0	321
- úroky	41	0	266
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	55

g) Významné náklady za poskytnuté služby (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Významné položky nad 10 tis. Eur	VZaS č.r.	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		730 346	689 652
- nájomné za nebytové priestory		110 064	165 096
- nájomné za huteľný hmotný a nehmotný majetok		47 449	57 920
- poradenstvo a právne služby		19 242	11 765
- prepravné		119 194	91 867
- metrológia a kvalita		88 453	76 902
- výstavy a propagácia		148 865	90 432
- informačný systém		34 251	18 225
- telefóny		19 767	26 636
- upratovanie		27 466	24 166
- preklady, expertízy,...		5 283	12 733
- ostatné služby		15 110	24 664
- zneškodňovanie odpadov		13 739	12 683
- služby požiarnej ochrany a bezpečnosti		13 543	13 543
- certifikácia, registr. Výrobkov		3 088	11 244
- ostatné služby pod 10tis EUR/rok		64 832	51 776
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		171 475	153 213
- opravy a udržiavanie		78 985	66 167
- cestovné		80 566	64 176
- reprezentačné		11 924	22 870
Náklady za poskytnuté služby spolu:	14	901 821	842 865

h) Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2016	k 31.12.2016
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	26	604 477	56 117
- poistenie majetku		12 428	15 201
- odpis postúpených pohľadávok		541 744	10 878
- poplatky súv.s údrž.ochr.zn., patentov		19 916	19 916
- opravné položky k pohľadávkam		14 058	0
- ostatné		16 331	10 122

i) Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	45	81 407	61 702
Nákladové úroky, z toho:	49	54 179	44 408
- nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	54 179	0
- ostatné nákladové úroky	51	0	44 408
Kurzové straty, z toho:	52	18 450	10 443
- kurzové straty pri úhrade pohľadávok a záväzkov		10 797	6 973
- kurzové straty pri precenení majetku a záväzkov k 31.12.		7 653	3 470
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	54	8 778	6 851
- poplatky za vedenie bankových účtov		953	750
- ostatné bankové poplatky		7 825	6 101

(2) Výnosy a náklady spoločnosti v bežnom období v jednotlivých položkách nevykazovali výnimočný rozsah a výskyt vzhľadom na historické hodnoty a ich rozsah a výskyt.

(3) Náklady voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Náklady voči audítorovi a audítorskej spoločnosti:	9 726	56 117
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 826	1 826
- súvisiace audítorské služby	7 900	7 900

(4) Informácie o čistom obrate a teritoriálnej štruktúre predaja

(*segmentálne portfólio tržieb je uvedené v ods.(1) článku)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Tržby za vlastné výrobky	4	10 942 350	10 116 661
Tržby z predaja služieb	5	112 380	157 144
Tržby za tovar	3	493 187	450 713
Čistý obrat celkom	01	11 547 917	10 724 518

Tabuľka teritoriálnej štruktúry predaja hlavného segmentu za:**a) stomatologickú techniku**

<u>Stomatologická technika</u>	% podiel trhu	k 31.12.2017	<u>Stomatologická technika</u>	% podiel trhu	k 31.12.2016
		veur			veur
Objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru		7 971 035	Objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru		6 406 446
Stredná Európa	32,40	2 582 382	Stredná Európa	23,81	1 525 502
Slovensko	10,92	870 416	Slovensko	10,24	655 738
Česko	3,12	249 043	Česko	2,52	161 467
Poľsko	4,22	336 297	Poľsko	5,46	349 473
Maďarsko	3,13	249 446	Maďarsko	2,15	137 675
Rumunsko	10,30	821 131	Rumunsko	2,21	141 347
Východná Európa	32,35	2 578 491	Východná Európa	36,11	2 313 546
Rusko	26,70	2 127 999	Rusko	28,93	1 853 105
Bulharsko	0,14	11 416	Bulharsko	3,84	245 921
Bývalá Juhoslávia	1,72	137 082	Bývalá Juhoslávia	2,80	179 066
Moldavsko	0,45	35 755	Moldavsko	0,05	3 056
Bielorusko	3,26	260 249	Bielorusko	0,26	16 633
Západná Európa	15,26	1 216 011	Západná Európa	21,45	1 374 132
Taliansko	1,15	91 936	Taliansko	0,98	63 038
Nemecko	2,42	192 616	Nemecko	1,69	108 107
Francúzsko	1,25	100 021	Francúzsko	3,07	196 437
Španielsko	5,08	404 830	Španielsko	4,90	313 988
Holandsko	3,40	270 653	Holandsko	5,64	361 571
Belgicko	1,76	140 141	Belgicko	3,15	201 499
Blízky a Stredný Východ + Ázia+ Afrika	18,07	1 440 599	Blízky a Stredný Východ + Ázia+ Afrika	17,89	1 146 239
Turecko	5,03	401 084	Turecko	3,57	228 794
Južná Kórea	2,14	170 546	Južná Kórea	3,60	230 323
Indonézia	9,86	785 904	Indonézia	5,42	346 931
Severná + Južná Amerika	1,93	153 552	Severná + Južná Amerika	0,73	47 027

b) dýchaciu a anestetickú techniku

<u>Dýchacia a anestetická technika</u>	% podiel trhu	k 31.12.2017	<u>Dýchacia a anestetická technika</u>	% podiel trhu	k 31.12.2016
		veur			veur
Objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru		3 569 249	Objem tržieb z predaja výrobkov a tovaru		3 211 839
Stredná Európa	6,69	238 651	Stredná Európa	8,61	276 511
Slovensko	4,14	147 772	Slovensko	3,42	109 981
Česko	2,53	90 135	Česko	4,43	142 151
Východná Európa	66,97	2 390 355	Východná Európa	48,40	1 554 617
Rusko (+ Ukrajina, Litva, Lotyšsko)	65,28	2 330 075	Rusko (+ Ukrajina, Litva, Lotyšsko)	47,06	1 511 382
Ukrajina	1,67	59 430	Ukrajina	0,30	9 500
Západná Európa	0,53	19 055	Západná Európa	0,00	0
Blízky a Stredný Východ + Ázia+ Afrika	25,81	921 188	Blízky a Stredný Východ + Ázia+ Afrika	42,99	1 380 711
Azerbajdžan	3,75	133 683	Azerbajdžan	6,20	199 133
Gruzínsko	3,62	129 325	Gruzínsko	19,27	619 008
Kazachstan	4,42	157 916	Kazachstan	1,30	41 680
Egypt	0,91	32 630	Egypt	6,45	207 090
Uzbekistan	1,24	44 118	Uzbekistan	4,25	136 500
Indonézia	10,61	378 785	Indonézia	5,29	169 800

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

a) Podmieneny majetok ako budúce práva a povinnosti spoločnosti, ktoré **sa nevykazujú** v súvahe, z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb, zo zmluvy o kúpe prenajatej veci, z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práv a povinností z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a podobne **nie sú známe**.

b) Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO:35 838 701, a to za záväzky :

- z čerpaného kontokorentného úveru a termínového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou **ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva** na nehnuteľný majetok. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR. K 31.12.2016 predstavovala suma čerpaných termínových úverov a kontokorentného úveru hodnotu 2.759 tis EUR, pričom nečerpaná hodnota úverového rámca k 31.12.2017 predstavovala hodnotu 1.097 tis EUR.
- Spoločnosť okrem ručenia formou ručiteľskej listiny má na uvedený záväzok materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. voči VÚB, a.s. zriadené záložného právo na svoj nehnuteľný majetok, a to nasledovne:

Druh majetku	Parcela reg.č.	Výmera (m2)	Spoluvlastníky podiel	Účtovná zost.hodnota k 31.12.2017 (v netto €)
Zastavané plochy a nádvoría	1181/4	50	1/1	50
Zastavané plochy a nádvoría	1181/5	268	1/1	315
Zastavané plochy a nádvoría	1188/94	1310	1/1	550
Stavba - Hala zdrav.techniky - časť na prev.obr.cent.	1181/4		1/1	14 576
Stavba - Hala lek.elektroniky - časť prev.CNC sústr.	1181/5		1/1	26 393
Stavba- Hala pre skladovanie	1188/94		1/1	476 900
SPOĽU v EUR k 31.12.2017				518 784

(2) Spoločnosti nie sú okrem ručenia za spoločnosť CHIRANA, a.s. známe žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí (k 31.12.2017 spoločnosť nie je v súdnom konaní s tretími stranami) alebo z porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov.

(3) Významné položky vedené na podsúvahových účtoch

Posúvahové účty - prenajatý majetok	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Prenajatý majetok z toho :	2 532 921	2 532 358
Nájom dlhod.hnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	156 046	156 046
Nájom nehnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	1 296 660	1 296 660
Licencia na použ.ochrann.známok od spol. Chirana, a.s.	995 818	995 818
Nájom osob.automobilov od spol. Chirana, a.s.	82 038	82 038
Nájom majetku od MHSR	1 797	1 797
Nájom dlhod.hnuteľ.majetku od iných spoločností	563	0
Účelové zásoby mobilizač. rezerv	222 025	222 025
Posúvahové účty - podmienené záväzky	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	--	--
Z ručenia za :	2 759 273	1 632 492
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.	2 759 273	1 632 492

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nedošlo k žiadnej zmene**, ktorá by významne ovplyvnila informácie uvedené v týchto poznámkach, alebo by mala vplyv na informácie uvedené v účtovnej závierke za rok 2017.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov****(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spoločnosť v bežnom období **uskutočnila** s osobami, ktoré sa považovali za spriaznené tieto transakcie :

- 1) - so subjektom **CHIRANA, a.s.**, ako **materskou spoločnosťou** ktorá je k 31.12.2017 100% akcionárom spoločnosti sa v účtovnom období r. 2017 uskutočňovali nasledovné obchodné transakcie:

Obchodné transakcie s materskou účtovnou jednotkou	stav k 31.12.2017		stav k 31.12.2016	
	Náklady	Výnosy	Náklady	Výnosy
- prenájom nehnuteľností – nájomné	110 064	21 080	165 096	21 080
- prenájom hnuťelného majetku - nájomné	43 702	0	39 008	0
- pôžičky – úroky	48 550	0	33 404	0
- licenčné zmluvy – licenčné poplatky	19 916	0	19 916	0
- ekonomické služby	0	30 343	0	30 343
- obchodné transakcie nákup a predaj dlhodobého majetku	0	0	0	0
- obchodné transakcie nákup a predaj zásob, výrobkov	0	0	0	0
- obchodné transakcie - kooperácie	0	0	0	0
Obchodné transakcie spolu:	222 232	51 423	257 424	51 423

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

- a) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** odmenu či peňažnú alebo nepeňažnú. Pôžičky, peňažné alebo nepeňažné výhody a plnenia neboli žiadnemu z členov predstavenstva ani dozornej rady v priebehu roka 2017 poskytnuté.
- b) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** záruky ani iné zabezpečenia.
- c) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nemal poskytnutú** pôžičku, peňažnú alebo nepeňažnú výhodu alebo plnenie.
- d) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoužil** finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2017
Základné imanie	81	664 000				664 000
Kapitálové fondy	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	2 343 839			-273 897	2 069 942
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	-273 897	55 478		273 897	55 478
Vlastné imanie spolu:	80	2 866 742	55 478	0	0	2 922 220

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

(pri použití nepriamej metódy)

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie (k 31. 12. 2017)	Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31. 12. 2016)
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	24 368	-243 746
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	419 664	333 070
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	457 242	453 624
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	14 380	-729
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-74 067	-124 970
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	54 179	44 408
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)		-266
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-447	-858
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 138	21
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-33 761	-38 160
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-266 229	-84 786
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	95 951	-239 803
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-588 892	4 293
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	226 712	150 724
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	177 803	4 538
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		266
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54 179	-44 408
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	99 256	204 142
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	31 110	-30 151
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 (súčet A1. až A.. 9.)	130 366	173 991
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-119 725	0
B.18.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-25 881	-4 180
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		74 520
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-145 606	70 340
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-15 240	244 331
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	95 393	93 971
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	104 521	94 556
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 691	837
H.	Zostatok peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	102 830	95 393

Celkový počet strán poznámok : 20

Zostavené dňa: 26. 03. 2017	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: Ing. Ján Brkal	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Jaroslav Holota	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Jaroslav Holota
Schválené dňa:	Ing. Július Baňák		