

POZNÁMKY

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnom účtovníctve
zostavenej k 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TOPOS TOVARNÍKY, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.1.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 4.2.1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10002/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba strojov s mechanickým pohonom a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov na využitie mechanickej energie a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo a jej komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba obrábacích strojov a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba účelových strojov a zariadení a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
prenájom stavebných a zdvíhacích strojov s obsluhou	(od: 04.02.1997)
maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
poriadanie predajných trhov s tovarom v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	(od: 04.02.1997)
prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov	(od: 25.09.1997)
skladové služby	(od: 25.09.1997)
maliarske a natieračské práce	(od: 25.09.1997)
vedenie účtovníctva	(od: 25.09.1997)
správa majetku	(od: 25.09.1997)
rozvod elektriny	(od: 21.07.2004)
nákladná cestná doprava	(od: 21.07.2004)
organizovanie školení, kurzov a seminárov	(od: 30.07.2005)
poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
reklamná činnosť	(od: 30.07.2005)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
kovoobrábanie	(od: 01.10.2009)
nástrojárstvo	(od: 01.10.2009)
vykonávanie zvracích prác	(od: 01.10.2009)
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	(od: 01.10.2009)

2. Informácie o skupine

TOPOS TOVARNÍKY, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ARKON Asset Management, s.r.o, ktorá je jeho 100% vlastníkom. Materskou spoločnosťou firmy ARKON Asset Management, s.r.o je spoločnosť ARKON, a.s., ktorá je jej 100% vlastníkom. Uvedené spoločnosti sú 100% vlastníkom viacerých prepojených spoločností. Vzhľadom k tomu, že prepojené spoločnosti majú odlišný predmet podnikania ako TOPOS TOVARNÍKY, a.s., medzi nimi a spoločnosťami neprebiehajú transakcie súvisiace s hlavnou činnosťou, iba príležitostné predaje, resp. poradenské služby.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	144,78	155,49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	150
počet vedúcich zamestnancov	15	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným akcionárom spoločnosti dňa 23.10.2017

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 30.3.2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 1.10.2015 schválilo spoločnosť ABM audit, s.r.o., Pri Starej Prachárni 14, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a nasledovné účtovné obdobia.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

neaplikuje sa

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) 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, poistné 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.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku:

- nehmotný majetok so sumou nižšou ako 2 400,-EUR sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
- hmotný majetok s cenou obstarania nižšou ako 1 700,- EUR sa účtuje do spotreby na účet 501 a evidenčne sa vedie na podsúvahovom účte.
- dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 1 700,- EUR zaraďuje spoločnosť do evidencie dlhodobého majetku, ktorého účtovné odpisy sa riadia podľa nasledovného plánu:

Skupina investičného majetku	Roky	Sadzba (%)	metóda
	odpisovania		
Softvér	4-5	20%-25%	rovnomerná
Stavby	20 až 40	2,5% až 5%	rovnomerná
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (podľa predpokl. životnosti)	4 - 16	6.25% - 25%	rovnomerná
Špeciálne náradie nad 1 700,-EUR	4 až 7	14,29% - 25%	rovnomerná
Inventár	14	7,14%	rovnomerná
Špeciálne náradie do 1 700,- EUR			
vyrobené do roku 2008		50,00%	50% pri vyradení

(c) **Cenné papiere a podiely**
neaplikuje sa

(d) **Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, náklady na kooperácie) 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.

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.

(e) **Zákazková výroba**
neaplikuje sa

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
neaplikuje sa

(g) **Pohľadávky**

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

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(i) **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.

- (j) **Rezervy**
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.
- (k) **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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
neaplikuje sa
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (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.
- (q) **Deriváty**
neaplikuje sa
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
neaplikuje sa
- (s) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách nižšie

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

TEXT	Hodnota majetku v obstar. cenách
Hala M1 (v prospech FERONA SLOVAKIA, a.s.)	407 223
ostatné stavby podľa LV 657 v prospech SLSP	6 317 772
pozemky (v prospech,SLSP)	471 840

Prehľad poistenia majetku:

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
poistenie budov, strojov, DHIM	19 600 060	1.10.2013 - neurč.
stroje stacionárne (obráb.centrá MORI SEIKI, Laser,...)	4 355 305	neurč.
poistenie motorových vozidiel	zákonné, havarijné	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 229				0		172 229
Prírastky		0				0		0
Úbytky		9 958				0		9 958
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	162 271	0	0	0	0	0	162 271
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		147 404						147 404
Prírastky		20 556						20 556
Úbytky		9 958						9 958
Stav na konci účtovného obdobia	0	158 002	0	0	0	0	0	158 002
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 825	0	0	0	0	0	24 825
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 269	0	0	0	0	0	4 269

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 229				0		172 229
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	172 229	0	0	0	0	0	172 229
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 285						126 285
Prírastky		21 119						21 119
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 404	0	0	0	0	0	147 404
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 944	0	0	0	0	0	45 944
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 825	0	0	0	0	0	24 825

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	472 270	8 586 452	8 925 998	0	0	0	8 876	0	17 993 596
Prírastky	0	25 550	86 734				126 731		239 015
Úbytky	430	12 049	1 557 785				112 283		1 682 547
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	471 840	8 599 953	7 454 947	0	0	0	23 324	0	16 550 064
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 031 770	7 483 068	0	0	0	0	0	10 514 838
Prírastky		239 642	504 723						744 365
Úbytky		12 049	1 557 785						1 569 834
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 259 363	6 430 006	0	0	0	0	0	9 689 369
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	472 270	5 554 682	1 442 930	0	0	0	8 876	0	7 478 758
Stav na konci účtovného obdobia	471 840	5 340 590	1 024 941	0	0	0	23 324	0	6 860 695

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	472 459	8 466 182	8 953 262	0	0	0	8 876	0	17 900 779
Prírastky	0	120 270	69 402				189 674		379 346
Úbytky	189	0	96 666				189 674		286 529
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	472 270	8 586 452	8 925 998	0	0	0	8 876	0	17 993 596
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 797 513	7 119 617	0	0	0	0	0	9 917 130
Prírastky		234 257	460 113						694 370
Úbytky		0	96 662						96 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 031 770	7 483 068	0	0	0	0	0	10 514 838
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	472 459	5 668 669	1 833 645	0	0	0	8 876	0	7 983 649
Stav na konci účtovného obdobia	472 270	5 554 682	1 442 930	0	0	0	8 876	0	7 478 758

2. Náklady na výskum a vývoj – neaplikuje sa

3. Dlhodobý finančný majetok
neaplikuje sa

4. Zásoby

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

<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2017)</i>					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	27 509	6 971	0	0	34 480
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 763	28 260	0	0	31 023
Výrobky	13 094	52 542	6 234	0	59 402
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	474	0	474	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	43 840	87 773	6 708	0	124 905

Opravnú položku k zásobám materiálu tvorí hodnota nepohyblivých zásob:

50% hodnoty skladových zásob bez pohybu nad 1095 dní (25 777 Eur)

25% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 730 dní (3 149 Eur)

10% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 365 dní (1 822 Eur)

Opravnú položku k zásobám polotovarov (31 023 Eur) a zásobám hotových výrobkov (59 402) predstavuje 90% hodnoty zásob zrušeného výrobného programu Hydraulických prvkov, čím sa upravila hodnota týchto zásob na približnú šrotovú cenu, ktorú je možné dosiahnuť v prípade nepredajnosti týchto zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad živelných škôd na sumu 2 000 tis. EUR (poisťovňa Allianz) a proti odcudzeniu na sumu 20 tis. Eur.

5. Údaje o zákazkovej výrobe
neaplikuje sa

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 890	2 284	7 472	0	5 702
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	10 890	2 284	7 472	0	5 702

Významné hodnoty opravnej položky:

1 188 Eur - 100% hodnoty nedoplatkov faktúr zahraničných odberateľov z dôvodu reklamovaných výrobkov

1 096 Eur – 100% hodnoty fakturácie za škody z nekvalitného opracovania výrobkov, u ktorých dodávateľ prác nesúhlasí s faktúrou - budú doriešené v roku 2018

3418 Eur – 100% hodnoty pohľadávky voči STAZAPOL, s.r.o a PHS Strojárne – nad 1090 dní

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	210 198	113 826	324 024
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	134 016	0	134 016
Iné pohľadávky	29 983	0	29 983
Krátkodobé pohľadávky spolu	374 197	113 826	488 023

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	328 534	146 945	475 479
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	18 000	0	18 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	114 612	0	114 612
Iné pohľadávky	116 731	0	116 731
Krátkodobé pohľadávky spolu	577 877	146 945	724 822

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	113 826	146 945
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	368 495	577 877
Krátkodobé pohľadávky spolu	482 321	724 822
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na všetky aktívne pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech SLSP z titulu čerpania úverov.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 117	1 522
Bežné bankové účty	15 577	6 842
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 694	8 364

8. Krátkodobý finančný majetok
neaplikuje sa

9. Odložená daňová pohľadávka
výpočet odloženej daňovej pohľadávky a komentár k jej výške je uvedený v časti G-4. výpočet daňového záväzku.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 700	5 354
Poistné	5 726	3 154
Nájom rekl.panelov	0	525
Ostatné	349	148
služby IT a SW	1 625	1 527
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	7 700	5 354

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra základného imania:

	Hodnota 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016
Základné imanie celkom (splatené)	8 796 389	8 796 389
akcie: 123 tis ks v nominálnej hodnote		
33,193919 Eur/ks	8 796 389	8 796 389
71 tis ks v nominálnej hodnote 66,387838 Eur/ks		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Účtovná strata	-926 761
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie 2017
Zúčtovanie na účet neuhradených strát minulých období	-926 761
Spolu	-926 761

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1. 2017				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 191	103 259	106 459	0	105 122
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 259	99 190	103 259	0	99 190
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 200	3 200	3 200	0	3 200
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	106 459	102 390	106 459	0	102 390
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva na reklamačné opravy	2 732	0	0	0	2 732
	2 732	0	0	0	2 732
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 732	0	0	0	2 732

3. Závazky

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

	31.12.2017	31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	1 476 848	1 081 961
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 336 610	1 746 502
Krátkodobé záväzky spolu	2 813 458	2 828 463
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 618	120 235
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	18 618	120 235

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a záväzky z autocreditu (sú súčasťou hodnoty záväzkov v predchádzajúcej tabuľke). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane a po splat.	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane a po splat.	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	153 432	18 617	0	243 524	119 702	0
Finančný náklad	4 998	857	0	15 610	3 610	0
Spolu	158 430	19 474	0	259 134	123 312	0

4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 743 131	2 532 382
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 743 131	2 532 382
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 589 730	1 044 891
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	103 119	29 532
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	355 498	220 047
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	135 151	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	576 058	531 800
Zmena odloženého daňového záväzku	44 258	531 800
Zaúčtovaná ako náklad	44 258	4 232
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka je vypočítaná na základe projekcii rokov 2018 a 2019. V roku 2018 spoločnosť nepredpokladá dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku, ale v ďalších rokoch prognózuje kladný výsledok v takej výške, že bude možné uplatniť zostatky nároku na odpočet daňových strát predchádzajúcich období.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 340	20 495
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 605	14 690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 605</i>	<i>14 690</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 956</i>	<i>10 845</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 989	24 340

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 1,1% z objemu mzdových nákladov po odpočte náhrad mzdy. V roku 2017 bol sociálny fond použitý iba na príspevky na stravovanie zamestnancov, na výpomoci počas dlhodobej práceneschopnosti zamestnancov a na odmeny v prípade životných jubileí.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
1. SLSP-splátkový úver č.1	EUR	1M Eurib+4,15%	20.12.2022	1 035 176
Dlhodobé úvery spolu				1 035 176
Krátkodobé bankové úvery				
1. Kontokor.úver SLSP -čerpaný zostatok k 31.12.2017	EUR	1M Eurib+3,95%	kontokorent	1 239 139
Krátkodobé úvery spolu				1 239 139

Úvery v SLSP sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam , zásobám a k pohľadávkam.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 729	24 573
dobropisy vystavené v nasled.roku k výnosom bežného roku	868	21 072
stravné kupóny za december nakúpené v januári nasl.roku	896	1 939
oneskorené faktúry za služby	5 965	1 562
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	7 729	24 573

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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 a	výrobky		tovar		služby		Spolu	
	2017 a	2016 a	2017 c	2016 d	2017 e	2016 f	2017	2016
Slovenská republika	226 396	289 784	163 161	111 223	309 393	384 411	698 950	785 418
Nemecko	2 821 663	3 069 378		0		1 305	2 821 663	3 070 683
Rakúsko	1 879 133	1 743 124			3 190	0	1 882 323	1 743 124
Francúzsko	1 541 496	1 955 605				10 710	1 541 496	1 966 315
Ukrajina	20 000	76 987					20 000	76 987
EU ostatné		302 879		0		0	0	302 879
iné	286 208	16 144		0		0	286 208	16 144
Spolu	6 774 896	7 453 901	163 161	111 223	312 583	396 426	7 250 640	7 961 550

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Konečný zostatok 2017 b	Konečný zostatok 2016 c	Začiatkový stav 2016 d	2017 e	2016 f
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	560 712	561 786	932 248	-1 074	-370 462
Výrobky	73 545	142 141	417 356	-68 596	-275 215
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	634 257	703 927	1 349 604	-69 670	-645 677
Manká a škody				45 157	13 846
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
tvorba OP k výrobkom a polotov. (mimo úč. 61*)				0	1 578
Zmena metódy ocenenia NV				0	102 688
Dialog					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-24 513	-527 565

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	161 483	281 987
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	37 358	151 957
Ostatná aktivácia - opravy špeciálneho náradia	91 118	69 834
Aktivácia materiálu - špeciálne náradie	33 007	60 196
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 516 844	733 604
Výnosy z uznaných reklamácií	1 986	5 143
Náhrady škody od zamestnancov	2 530	2 207
Náhrada škody od poštovní	10 119	11 135
výnosy z post.pohľadávky - faktoring	1 496 709	711 476
Iné	5 500	3 643
Finančné výnosy, z toho:	3 087	22
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>23</i>	<i>11</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	11
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 064</i>	<i>11</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	3 061	2
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	3	9

4. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	6 774 896	7 453 901
Tržby z predaja služieb	312 583	396 426
Tržby za tovar	163 161	111 223
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat spolu	7 250 640	7 961 550

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch :

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 492 251</i>	<i>2 248 400</i>
Doprava	459 773	472 195
Nájomné	76 337	62 484
Opravy a údržba	167 498	193 078
Právne služby a ostatné poradenstvo	414 793	89 839
Externé opracovanie výrobkov - kooperácia	1 189 526	1 175 743
Ostatné	184 324	255 061
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 776 186	791 983
Manká a škody	93 434	30 828
Pokuty a penále	24 054	12 632
postúpenie pohľadávky - faktoring SLSP	1 496 709	711 473
Ostatné postúpené pohľadávky	125 838	0
Poistné	33 472	36 393
Iné	2 679	657
Finančné náklady, z toho:	125 954	148 728
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 587</i>	<i>1 154</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	711	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>124 367</i>	<i>147 574</i>
Nákladové úroky	106 245	133 952
Bankové poplatky	18 122	13 622
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 041 350		100,00 %	-998 951		100,00 %
teoretická daň		-428 684	21,00 %		-219 769	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	520 568	109 319	-5,36 %	85 756	18 009	-0,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-206 292	-43 321	2,12 %	-135 992	-28 558	1,40 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21,00 %	0	0	22,00 %
Spolu	-1 727 074	-362 686		-1 049 187	-230 318	
Splatná daň z príjmov		2 880	-3,26 %		2 881	-3,99 %
Odložená daň z príjmov		-91 193	103,26 %		-75 071	103,99 %
Celková daň z príjmov		-88 313	100,00 %		-72 190	100,00 %

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 daňovú stratu 1 727 701 Eur a zúčtovala na účet dane z príjmov daňovú licenciu vo výške 2 880 Eur ako splatnú daň z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Hodnota operatívnej evidencie DIM v cenách obstarania	194 088	200 137
Zásoby materiálu zákazníka na spracovanie	83 230	79 164
Hodnota špeciálneho náradia od roku 2009 s cenou do 1700, Eur - výdajňa náradia	299 225	463 096
Hodnota odpísaných pohľadávok	21 617	21 617
Závazky z opcí derivátov	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ku dňu zostavenia závierky nie sú známe z dokladov iné aktíva a pasíva (podmienené záväzky, podmienený majetok).

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

Za rok 2017 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov, ani realizované iné ich výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

V roku 2017 sa uskutočnili so spriaznenými osobami nasledovné transakcie:

Druh transakcie:	Hodnota obchodu	
	2017	2016
právna pomoc	12 253	12 051
prenájom automobilov a ich údržba	1 500	1 702
prijatá krátkodobá finančná výpomoc - vrátená k 31.12.2017	234 542	0
manžerske a ekonomické poradenstvo	118 490	2 334
nákup osob.automobilu	17 000	0
odpredaj osobných automobilov	37 118	0

Z uvedených transakcií roku 2017 k 31.12.2017 sú vedené v účtovníctve záväzky vo výške 13 132 Eur .

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali zásadný vplyv na fungovanie a existenciu spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 f
Základné imanie	-	-	0	0	-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	8 796 389	0	0	0	8 796 389
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 074 243	2 104 407	0	0	3 178 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	112 117	0	0	0	112 117
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 186	0	0	-	932 186
Neuhradená strata minulých rokov	-7 321 421	-926 761	0	-	-8 248 182
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-926 761	-	-	0	-1 953 037
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 666 753	1 177 646	0	0	2 818 123

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2017 – nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (nepriama metóda)			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 041 350	-998 951
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	786 937	772 267
A 1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmot. majetku (+)	703 124	701 582
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	-4 069	3 825
A 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	75 878	8 992
A 1.6	Zmena stavu čas. rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+)	-14 498	16 538
A 1.8	Úroky účtované do nákladov	130 299	146 584
A 1.9	Úroky účtované do výnosov	-3 061	-2
A 1.10	Kurz. zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2017 (-)	-29	-8
A 1.11	Kurz. strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2017 (+)	0	0
A 1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-241 783	-22 253
A 1.13	Ostat. položky nepeňaž. charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)	141 076	-82 991
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	276 133	1 095 555
A 2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	146 764	314 613
A 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	91 190	69 513
A 2.3	Zmena stavu zásob (- / +)	38 179	711 429
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A1+A2)	-978 280	868 871
A.3.	Prijaté úroky (+)	0	2
A.4	Výdavky na zaplatené úroky(s výnimkou finač.) (-)	-24 054	-12 632
A.7.	Výdavky na daň z príjmov (-/+)	-2 880	-2 881
A.	Čisté peňažné toky z prev. činnosti (Z/S+A1 ... +A9)	-1 005 214	853 360
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot. majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku (-)	-126 731	-189 674
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	271 615	37 125

	Výnosy z predaja akcií	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1+...+B20)	144 884	-152 549
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Finančné toky vo vlastnom imaní	1 610 000	
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	1 610 000	
C.2.	Finančné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-636 682	-577 251
C.2.3	Príjmy z bankových úverov (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-430 119	-342 655
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	230 000	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-230 000	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-206 563	-234 596
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných fin.záväzkov		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky	-104 687	-130 428
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti činnosti	868 631	-707 679
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -) (súčet A + B + C)	8 301	-6 868
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)	8 364	15 224
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.2017	16 665	8 356
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k 31.12.2017 (+ / -)	29	8
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2017 upravený o kurzové rozdiely	16 694	8 364