

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MONTOSTROJ a.s.
 Poľná 4
 903 01 Senec

Spoločnosť MONTOSTROJ a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16.04.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.1992 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 1223/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba systémového debnenia
- výroba formovacej techniky
- výroba žeriavov
- výroba oceľových konštrukcií vrátane externých montáží
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- sprostredkovanie obchodu hlavnej činnosti akciovej spoločnosti
- verejná doprava nákladov pre cudziu potrebu za odplatu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja

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	98	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	99
počet vedúcich zamestnancov	14	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

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 valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.03.2017.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.03.2017 audítorskú spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 Z+M k.s.

8. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky.**

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minuloročných skúsenostiach a iných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) 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 a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku (mimo odloženej daňovej pohľadávky) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Zamestnanecké požitky

Mzdy a príspevky do fondov do dôchodkových a poisťovacích fondov, platená ročná dovolenka a platené zdravotné voľno, bonusy, a ostatné peňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(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) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(o) 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.

(p) 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.

(q) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(r) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428- Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM 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 priložených tabuľkách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 130						121 130
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		121 130						121 130
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		117 096						117 096
Prírastky		2 093						2 093
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		119 189						119 189
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 034						4 034
Stav na konci účtovného obdobia		1 941						1 941

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 917						116 917
Prírastky		4 213						4 213
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		121 130						121 130
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		114 418							114 418
Prírastky		2 678							2 678
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		117 096							117 096
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 499							2 499
Stav na konci účtovného obdobia		4 034							4 034

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Na nehnuteľnosti, pozemky a súbor hnuťelného majetku - používaných strojov v prevádzke bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 660 000 EUR a na nehnuteľnosti a pozemky bolo zriadené záložné právo aj na zabezpečenie úverového rámca na bankové záruky vo výške 303 663,10 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 618	3 566 313	5 081 323		996				8 797 250
Prírastky	588	6 612	28 560						35 760
Úbytky			84 600						84 600
Presuny	4 387								4 387
Stav na konci účtovného obdobia	149 206	3 572 925	5 025 283		996				8 748 410
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 373 255	4 553 384						6 926 639
Prírastky		60 679	178 391						239 070
Úbytky			84 600						84 600
Stav na konci účtovného obdobia		2 433 934	4 647 175						7 081 109
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 618	1 193 058	527 939		996				1 870 611
Stav na konci účtovného obdobia	149 206	1 138 991	378 108		996				1 667 301

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 618	3 566 313	5 032 928		996				8 748 855
Prírastky			190 132						190 132
Úbytky			141 737						141 737
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	148 618	3 566 313	5 081 323		996				8 797 250
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 312 597	4 459 994						6 772 591
Prírastky		60 658	235 127						294 488
Úbytky			141 737						141 737
Stav na konci účtovného obdobia		2 373 255	4 553 384						6 926 639
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 618	1 253 716	572 934		996				1 976 264
Stav na konci účtovného obdobia	148 618	1 193 058	527 939		996				1 870 611

Hmotný investičný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 8 753 000,- EUR

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 596								728 596
Prírastky									
Úbytky	728 596								728 596
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	728 596								728 596
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	875 192								875 192
Prírastky									
Úbytky	146 596								146 596
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	728 596								728 596
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	875 192								875 192
Stav na konci účtovného obdobia	728 596								728 596

Spoločnosť odpredala podiely v dcérskej spoločnosti Hotel EMTES s.r.o. dňa 10.05.2017.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2016	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
Pohľadávky z obchodného styku	41 506	0	82	0	41 424
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	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	41 506	0	82	0	41 424

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 506	41 424
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 443 674	1 351 849
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 485 180	1 393 273

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	804	1 626
Bežné bankové účty	380 388	239 654
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	381 192	241 280

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	
a	b	c	d	e
Dlhové CP na obchodovanie	780			780
Krátkodobý finančný majetok spolu	780			780

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 987	3 232
Poistenie majetku, právnej ochrany osôb		0
Poistenie motorových vozidiel	2 225	712
Časopisy a denná tlač	762	756
Ostatné (softwarové licencie, telefon..)	3 000	1 764
Náklady budúcich období dlhodobé:		0
Spolu	5 987	3 232

Licencia na ESET antivírusový program vo výške 301 EUR bude účtovaná do nákladov v roku 2019.

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 701 088				2 701 088
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 556 097		556 097		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 533 977		533 977		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	- 22 120		22 120		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	216 675			1 619	218 294
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 101			14 568	78 669
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 187	- 234 673		- 16 187	- 234 673
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	2 441 954	- 234 673	556 097	0	2 763 378

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 034 750		1 333 662		2 701 088
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 409 501		146 596		- 556 097
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 387 381		146 596		- 533 977
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	- 22 120				- 22 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	215 602			1 619	216 675
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 443			9 658	64 101
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 731	16 187		- 10 731	16 187
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	3 906 025	16 187	1 480 258	0	2 441 954

Základné imanie Spoločnosti vo výške 2 701 088,20 EUR tvorí:

- 168 818 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 16 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.(od 12.10.2016)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 16 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2017 je strata vo výške -1,39 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: zisk 0,096 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos,
ale priamo na účty vlastného imania

Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

stav k 01.januáru

zníženie ocenenia

rozpustenie (predaj)

stav k 31. decembru

	31.12.207	31.12.206
	EUR	EUR
	533 977	387 381
	0	146 596
	-533 977	
	0	533 977

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 187
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 619
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 568
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	16 187

8. 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 31.12.2016				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné			0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 204	105 818	87 204		105 818
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 204	105 818	87 204		105 818
Iné	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 204	105 818	87 204	0	105 818
Ostatné rezervy krátkodobé					
závierka + iné	9 000	9 000	9 000		9 000
	9 000	9 000	9 000		9 000
Rezervy spolu	96 204	114 818	96 204		114 818

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)

	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 514	87 204	67 514	0	87 204
				0	
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 514	87 204	67 514	0	87 204
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 514	87 204	67 514		87 204
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Iné (ročná závierka)	9 000	9 000	9 000		9 000
	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Rezervy spolu	76 514	96 204	76 514	0	96 204

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.207 EUR	31.12.206 EUR
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 171 615	2 474 778
	<u>1 171 615</u>	<u>2 474 778</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	876 207	876 207	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	636	636	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 761	66 761	0	0
Daňové záväzky a dotácie	167 285	167 285	0	0
Iné záväzky	60 726	60 726	0	0
	1 171 615	1 171 615	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	968 631	968 631	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 333 662	1 333 662	0	0
Záväzky voči zamestnancom	880	880	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	61 474	61 474	0	0
Daňové záväzky a dotácie	51 516	51 516	0	0
Iné záväzky	58 615	58 615	0	0
	2 474 778	2 474 778	0	0

10. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 výrobných strojov – portálová fréza, páliaci stroj a 1 osobného motorového vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane B	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	60 207	73 773	0	58 615	133 980	0
Finančný výnos	2 671	1 190	0	4 263	3 861	0
Spolu	62 878	74 963	0	62 878	137 841	0

11. 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	3 622	2 513
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 183	14 454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 183</i>	<i>14 454</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 043</i>	<i>13 345</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>3 762</u>	<u>3 622</u>

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

12. Informácie o bankových úveroch a pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť má úverový rámec 1 650 000 EUR na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb. V tom má kontokorentný úver s povoleným čerpaním do 660 000,- EUR. Bankové záruky platobné aj neplatobné vystavené v prospech veriteľov až do sumy úverového rámca. Úverový rámec nebol v bežnom účtovnom a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období čerpaný.

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017 EUR	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné zdaniteľné	1 174 336	1 277 365
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné zdaniteľné	1 755	2 497
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 252	21 203
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	<u>243 879</u>	<u>263 269</u>

Stav k 31. decembru 2017	243 879
Stav k 31. decembru 2016	<u>263 269</u>
Zmena	<u>-19 390</u>
z toho	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	-19 390
- zaúčtované do vlastného imania	

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 19 390 EUR súvisí s rozdielnou sumou v daňových a účtovných zostatkových cien a predpokladu umorenia straty v budúcnosti.

14. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Doúčtovanie cestnej dane	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	17 033	41 709
Štátne dotácie	17 033	41 709
Výnosy budúcich období krátkodobé	24 676	24 676
Štátne dotácie	24 676	24 676

Výnosy budúcich období v rozhodujúcej miere sú z postupného rozpúšťania prijatej dotácie na nákup dlhodobého investičného majetku.

C. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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:

	výrobky		služby		spolu	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	1 556 600	3 912 122	197 083	185 160	1 753 683	4 097 282
Zahraníčia	4 028 848	1 289 030	21 647	31 095	4 050 495	1 320 125
Spolu	5 585 448	5 201 152	218 730	216 255	5 804 178	5 417 407

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť pozemku tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 2 390 EUR.

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	158 791	170 265	297 518	- 11 474	- 127 253
Výrobky	527 195	539 141	432 427	- 11 946	106 714
Zvieratá					
Spolu	685 986	709 406	729 945	- 23 420	- 20 539
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 23 420	- 20 539

3. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 382	50 466
Náhrady škody od poisťovní		2 387
Výnosy zo štátnych dotácií	50 483	47 184
Skonto od dodávateľov		159
DPH z EÚ	427	80
Ostatné finančné náhrady	472	656
Finančné výnosy, z toho:	1 334 279	416
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho</i>	<i>1 334 269</i>	<i>416</i>
Výnosové úroky		21
Ostatné finančné výnosy	607	395
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	1 333 662	

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	5 585 448	5 201 152
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja služieb	218 730	216 255
Čistý obrat spolu	<u>5 804 178</u>	<u>5 417 407</u>

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

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

	2017	2016
Náklady na audit:	8 500	8 500
Prehľad nákladov na ostatné poskytnuté služby, z toho:	1 021 210	1 080 244
Kooperácie	681 221	741 441
Doprava	8 378	1 203
Nájomné	21 739	32 053
Náklady na inzerciu, reklamu	406	25 500
Právne a ekonomické poradenstvo	600	900
Náklady na reprezentáciu	3 206	3 292
Opravy a udržiavanie	47 216	102 115
Cestovné	9 980	5 242
Školenia	2 099	3 370
Telefónne poplatky	13 536	13 577
Ostatné	241 329	151 551
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 639	31 224
Manká a škody		0
Zmluvné pokuty		135
Poistenie	18 071	25 204
Skonto - odberatelia		4 162
Iné (neuplat.DPH,..)	1 568	1 723
Finančné náklady, z toho	1 303 951	29 365
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>89</i>	<i>790</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	4 231	5 816
Bankové poplatky	13 847	20 682
Iné	1 091	2 077
Predané cenné papiere	1 284 693	

6. Osobné náklady

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 826 246	1 645 323
Ostatné osobné náklady	2 918	2 210
Sociálne poistenie	399 077	389 985
Zdravotné poistenie	203 214	194 942
Sociálne náklady	47 588	46 069
	2 479 043	2 278 529

7. Informácie o daniach z príjmov

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

a	2017			2016		
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-234 673		100,00 %	-2 213		100,00 %
teoretická daň		-51 628	22,00 %		-487	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	116 085	25 539	-10,88 %	33 353	7 338	-331,57 %
odpočítateľné položky	-15 335	-3 374	143,76 %	-13 377	-2 943	132,98 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-9 952	-2 189	98,92 %
Spolu	-133 923		154,88 %	7 811	1 718	-77,67 %
Splatná daň z príjmov	0		0%		1 718	-78%
Dodatočná daň			0,00 %			0,00 %
Zrazená daň						
Odložená daň z príjmov			0,00 %		-20 122	909,28 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		-18 400	831,64 %

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Podmieneny majetok**

Prehľad o podsúvahových položkách
Odpísané pohľadávky

	2017	2016
Práva zo súdnych sporov	5 534	5 534
TOPTREND s.r.o.	398	398
Ing. Jozef Kilimajer		
Komunálna poisťovňa a.s.	243	243
ZENTAX s.r.o.	292	292
Peter Macháč	1474	1474
Peter Horský	2915	2915
Drevársky závod Senec a.s. v likvidácii	212	212

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	303 663	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	19 580	

Bankové záruky vo výške 197 840 EUR končia k 31.12.2017. Slúžia na krytie nákladov na prípadné záručné opravy.

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	235 989	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	19 580	

Doba podmienených záväzkov z poskytnutých záruk je do konca roku 2019. Suma sa postupne rozpúšťa v priebehu 24 mesiacov od dodania výrobkov a slúži na krytie nákladov na prípadné záručné opravy.

Podmienené záväzok vyplýva zo súdneho sporu, v ktorom si Sociálna poisťovňa nárokuje regres z titulu spolu zavinenia na pracovnom úraze zamestnanca. Predbežne požadovaná suma regresu je 19 580,56 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že nebola spoluzodpovedná za úraz zamestnanca, že neporušila žiaden predpis a že prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady na prípadný súdny spor nie je možné spoľahlivo odhadnúť.

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmenu za výkon funkcie. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

G. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 4 a v roku 2016 4

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	459 734	254 975
Doplňkové dôchodkové poistenie	5 664	5 637
Sociálny fond	360	320
	<u>465 758</u>	<u>260 932</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskou spoločnosťou:

Dcérska spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	c
Transakcie so spoločnosťou Hotel EMTES spol. s r.o			
Refakturácia stravy	11	1 126	825
Refakturácia telekom.služieb	11		173
Refakturácia energie	11	44 265	52 084
Pôžička	11	30 000	

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	4 805	4 634
Spolu aktíva	4 805	4 634
Závazky z obchodného styku	7 200	0
Spolu pasíva	7 200	0

Transakcie so spoločníkmi spoločnosti

Spoločníci spoločnosti odkúpili v roku 2017 od spoločnosti jej dcérsku spoločnosť v cene určenej súdnym znalcom. Celý obchod vrátane zániku záväzku z kúpy bol uskutočnený v roku 2017

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

		2 017	2 016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-254 063	-2 212
	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	176 918	244 119
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	239 913	251 463
	Zmena stavu rezerv (+/-)	18 614	19 690
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	81	-783
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-27 431	-22 502
	Úroky účtované do nákladov (+)	4 231	5 816
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-21
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-57 294	-9 544
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-1 196	
	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 026 921	-493 579
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	91 744	-1 002 358
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 302 897	487 361
	Zmena stavu zásob (-/+)	184 232	21 418
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 104 066	-251 672
	Prijaté úroky (+)	0	21
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-4 231	-5 816
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-1 718	-4
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 110 015	-257 471
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-4 213
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-35 172	-190 132
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 575	56 544
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 333 662	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	607	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 308 672	-137 801
	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-58 745	2 457
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-58 745	2 457
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-58 746	2 457
	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	139 912	-392 815
	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	241 280	634 095
	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	381 192	241 280

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zmeny v základnom imaní

V účtovnom období došlo k zníženiu základného imania spoločnosti. Zníženie základného imania nemalo v tomto účtovnom období vplyv na výšku peňažných prostriedkov, preto nie je táto transakcia súčasťou peňažných tokov.