

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

Obchodné meno: Východoslovenské tlačiarne a.s.
 Sídlo: Letná 47
 040 01 Košice
 IČO: 31 717 179

Spoločnosť Východoslovenské tlačiarne a.s. bola založená 05.10.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 1. 11. 1995 do oddielu Sa, vložka č. 681/V.

a.) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Riadnu účtovnú závierku za rok 2016 schválilo valné zhromaždenie akcionárov dňa 2. júna 2017.

V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po súvahovom dni, t.j. po 31. decembri 2016.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Východoslovenské tlačiarne a.s. 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.

4. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov**

Obchodné meno: PROXY – FINANCE a.s..
 Sídlo: Anežska 10, 110 00 Praha
 IČO: 18623174
 Miesto uloženia KÚZ: v mieste sídla materskej spoločnosti.

b) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Obchodné meno: PSIS a.s.
 Sídlo: Prievozská 2/A, 821 09 Bratislava
 IČO: 00699977
 Miesto uloženia KÚZ: v mieste sídla materskej spoločnosti.

5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Schválenie audítora

Na valnom zhromaždení konanom dňa 2.6.2017 bola schválená audítorská spoločnosť HB CONSULT s.r.o. na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo:

Ing. Terézia Mikulová	predseda predstavenstva od 24.3.2011
JUDr. Andrea Goldenbergová	podpredseda predstavenstva od 24.3.2011
Lubica Tomková	člen predstavenstva od 14.7.2011

Dozorná rada:

Ing. Jozef Grnáčik	člen dozornej rady od 14.7.2011
Ing. Vladimír Rajčák	člen dozornej rady od 14.7.2011
Ing. Václav Foglar	člen dozornej rady od 14.7.2011

Spoločnosť neposkytla žiadnemu z členov štatutárneho orgánu, a dozorného orgánu žiadne pôžičky a ani neposkytla žiadne iné druhy záruk alebo iné zabezpečenia.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. MF/23054/2002-74 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky (rok 2016: 22 %).

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2017 je 21 %.

k) 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Rovnomerná	25%

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy rovnomerného odpisovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
OS 1 - Dopravné prostriedky	4	rovnomerný	25,00%
OS 2 - Stroje a zariadenia	6	rovnomerný	16,66%
OS 3 - Výrobné technológie	8	rovnomerný	12,50%
OS 4 - Inžinierske stavby	12	rovnomerný	8,33%
OS 5 - Budovy a stavby	20	rovnomerný	5,00%
OS 6 - Budovy a stavby na administr. účely	40	rovnomerný	2,50%

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Pohľadávky****a) Veková štruktúra pohľadávok**

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.učt.jed.			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	31 912	58 301	90 213
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.učt.jed.			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 912	58 301	90 213

b) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 301	79 812
Pohľadávky v lehote splatnosti	31 912	9 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 213	89 478
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

2. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet vo VÚB a.s., pobočka Košice.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	879	1 032
Bežné bankové účty	72 409	54 074
Bankové účty		
Peniaze na ceste		
Spolu	73 288	55 106

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

b.) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
VST Košice s.r.o.	100,00%	100,00%	4 955 443	7 447	5 000 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Slovart a.s.					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 000 000

Dcérska účtovná jednotka VST Košice, s.r.o. bola založená Východoslovenskými tlačiarňami a.s. vložením vecného vkladu vo výške 5 000 000 EUR. Za rok 2017 sa táto hodnota znížila na 4 955 443 EUR.

V rámci ostatných majetkových cenných papierov účtovná jednotka vykazuje akcie spoločnosti SLOVART. V dôsledku straty bonity týchto cenných papierov účtovná jednotka vykazuje znehodnotenie predmetných akcií vo výške 100 %.

Spoločnosť v roku 2014 zakúpila dlhové cenné papiere Photon Energy N.V. DE000A1HELE2, 2000 ks o nominálnej hodnote 1000,-€ za kus od spoločnosti PSIS a.s. V decembri roku 2017 spoločnosť tieto dlhové cenné papiere predala spoločnosti PSIS a.s.

3. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	612	549
telefónne poplatky, internet,		
stravné lístky		
programová podpora	295	276
poistné	317	273
Predplatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 517	0
	1 517	

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a.) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 7 230 163 € a predstavuje 217 776 ks akcií v nominálnej hodnote 33,20 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b.) Kapitálové fondy

Na základe rozhodnutia jediného akcionára došlo k zníženiu peňažného vkladu o 1 750 000 EUR. Účet ostatných kapitálových fondov k dátumu účtovnej závierky vykazuje zostatok 250 000 EUR.

c.) Usporiadanie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2016 vo výške 68 621 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	68 621
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	68 621
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	
Spolu	68 621

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 322	1 989	4 322	25 000	1 989
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 900	1 900	1 900		1 900
Rezerva na archiváciu	25 000			25 000	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc. zabezpečenie k dovolenkám	409	0	409		0
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	2 013	89	2 013		89

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 798	4 322	3 698	100	29 322
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	1 900	1 900	1 800	100	1 900
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc. zabezpečenie k dovolenkám	870	409	870		409
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	1 028	2 013	1 028		2 013
Rezerva na archiváciu	25 000				25 000

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Ostatné rezervy

Rezerva vo výške 25 000 € bola vytvorená na archiváciu dokumentácie v čase prebiehajúceho procesu likvidácie spoločnosti, do ktorej spoločnosť vstúpila dňom 15.9.2010. Rozhodnutím nového akcionára došlo k zrušeniu rozhodnutia o vstupe spoločnosti do likvidácie a spoločnosť odo dňa 1.6.2011 pokračuje v podnikateľskej činnosti. V intenciách týchto skutočností vedenie spoločnosti viedlo niekoľko rokovaní o spätnom odovzdaní dokumentácie a o usporiadaní nákladov na archiváciu. Spoločnosť COM s.r.o., ktorá

podľa pôvodnej zmluvy bola poverená archiváciou požadovanú dokumentáciu vrátila. Ku dňu účtovnej závierky bola táto rezerva zúčtovaná do výšky poskytnutého preddavku na archiváciu.

Rezerva na nevyfaktúrované dodávky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov za nevyfaktúrované dodávky vody a stočného za rok 2017.

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva je tvorená vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za overenie účtovnej závierky.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám,			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné dlhodobé záväzky	12 254		12 254
Dlhodobé záväzky spolu	12 254	0	12 254
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	37 495	375 282	412 777
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	6 742		6 742
Závazky zo sociálneho poistenia	4 326		4 326
Daňové záväzky a dotácie	5 901		5 901
Iné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	54 464	375 282	429 746

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	54 464	67 051
Závazky po lehote splatnosti	375 282	295 248
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		398 653
Krátkodobé záväzky spolu	429 746	760 952
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	12 254	9 514
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 254	9 514

Priemerná splatnosť faktúr pri nákupe je 15 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky kryté záložným právom.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka splatila v roku 2017 svoj záväzok - prijatá pôžička od PSIS a.s. vo výške 398 653 Euro.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje tržby za služby len v rámci Slovenskej republiky.

Prehľad dosiahnutých tržieb je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z prenájmu			492 731	475 194	492 731	475 194
Spolu	0	0	492 731	475 194	492 731	475 194

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	
Tržba z predaj služieb	492 731	475 194
Tržba za tovar		0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	492 731	475 194

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	204 681	214 575
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	1 900	1 900
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 900	1 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	202 781	212 675
opravy a udržiavanie	11 630	15 027
externé práce	2 786	2 073
poplatky za čistenie	2 230	
poštovné, telefónne poplatky, internet, ai.	483	849
nájomné	158 212	162 412
stočné	11 594	11 816
reklama, propagácia	10 290	13 580
ostatné	5 556	6 918
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 701	2 773
poistenie majetku	1 413	1 400
ostatné	1 288	1 373
Finančné náklady, z toho:	2 004 571	6 520
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 004 571	6 520
predané cenné papiere a poddiely	2 000 000	
bankové poplatky	1 821	1 805
úroky	2 750	4 715

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	90 117	x	x	71 501	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x		21,00 %	x		22,00 %
Pripočítateľné položky	190 478	40 000	44,39 %	193 071	42 476	59,41 %
Odpočítateľné položky	-109 198		0,00 %	-22 938		0,00 %
Umorenie daňovej straty	-171 397		0,00 %	-241 635		0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov - licencia	x	2 880	0,00 %	x	2 880	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x		0,00 %
Celková daň z príjmov	x	2 880	0,00 %	x	2 880	0,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť je v prenájme u vlastníka nehnuteľnosti VST Košice s.r.o. a prenajíma výrobné a administratívne priestory za účelom podnikania tretím stranám – právnickým, fyzickým a nedaňovým osobám. Nájomná zmluva a aj podnájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky, ktoré by boli viazané na súdne rozhodnutia, poskytnuté záruky, ručenia, resp. iné záväzky.

3. Informácie o podmienenom majetku a ostatných finančných povinnostiach

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu v podobe započítateľnej daňovej licencie za obdobie 2015-2017.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2017.