

Výroční správa

2017

OTIS Výtahy, s. r. o.

**Otis**

A United Technologies Company

OBSAH

♦ Profil spoločnosti	1
♦ Štatutárny orgán	2
♦ Podnikateľská činnosť v roku 2017	3
♦ Ekonomické ukazovatele	4 - 5
♦ Výsledky hospodárenia a súvaha v rokoch 2015 – 2017	6
♦ Aktivity do budúcnosti	7
♦ Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy	8
♦ Účtovná závierka za rok 2017	9

Profil spoločnosti

Obchodné meno:	OTIS Výťahy, s. r. o.
Sídlo:	Rožňavská 2 830 00 Bratislava
IČO:	35 683 929
Deň zápisu:	13. 2. 1996
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I. Vložka číslo: 10405/B, Oddiel: Sro
Výška vkladu:	721 968 EUR splatená v plnej výške
Spoločníci:	UNITED TECHNOLOGIES HOLDINGS ITALY SRL Via Pontaccio 10 Miláno 201 21 Talianška republika
Výška podielu spoločníka v predchádzajúcom období:	100 %
Výška podielu spoločníka v bežnom období:	100 %

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí. Nenadobudla v priebehu roka 2017 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, taktiež ani dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

Spoločnosť nevyňaložila v roku 2017 žiadne náklady na výskum a vývoj.

Štatutárny orgán

Ing. Ján Hriňa
konateľ

Ladislav Olšovský
konateľ

Karel Fořt
konateľ

Ing. Ján Hriňa bol menovaný konateľom spoločnosti dňa 10. 7. 2012.

Ladislav Olšovský bol menovaný konateľom spoločnosti dňa 11. 7. 2016.

Karel Fořt bol menovaný konateľom spoločnosti dňa 22. 6. 2017.

Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2017

OTIS Výťahy, s. r. o. mala v roku 2017 zameranú svoju podnikateľskú činnosť na služby v oblasti montáží, servisu a opráv výťahov a eskalátorov.

Predmetom činnosti spoločnosti sú:

- montáž výťahov a eskalátorov
- servis, opravy výťahov a eskalátorov
- rekonštrukcie, modernizácie výťahov a eskalátorov
- odborné prehliadky a skúšky výťahov
- odborné prehliadky a skúšky eskalátorov
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení zdvíhacích

Ekonomické ukazovatele

Spoločnosť OTIS Výťahy, s. r. o. za rok 2017 vykázala ztrátu pred zdanením vo výške 156 485 EUR.

Spoločnosť OTIS Výťahy zaúčtovala opravnú položku k pohľadávke voči spoločnosti Zema vo výške 550 000 EUR.

Jednotlivé výsledky hospodárenia:

- z hospodárskej činnosti – bez opravné položky za spoločnosťou Zema	368 093 EUR
- opravná položka k pohľadávke za spoločnosťou Zema	- 550 000 EUR
Celkem z hospodárskej činnosti	- 181 907 EUR
- z finančnej činnosti	25 422 EUR
Spolu	- 156 485 EUR
Daň z príjmu - splatná	105 945 EUR
- odložená	- 115 521 EUR
Výsledok hospodárenia	- 146 909 EUR

Spoločnosť vykázala k 31. 12. 2017 majetok v celkovej výške 5 354 273 EUR,
čo predstavuje:

neobežný majetok	211 846 EUR
zásoby	578 490 EUR
pohľadávky	3 128 370 EUR
finančné účty	1 378 217 EUR
časové rozlíšenie	57 350 EUR

Vlastné imanie a záväzky spoločnosti sú k 31. 12. 2017 vo výške 5 354 273 EUR tvorené:

základné imanie	721 968 EUR
fondy zo zisku	74 491 EUR
VH minulých rokov	405 212 EUR
VH za účtovné obdobie	- 146 909 EUR
rezervy	387 895 EUR
záväzky	3 900 558 EUR
časové rozlíšenie	11 058 EUR

Likvidita ako pomer finančných prostriedkov a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom predstavuje za rok 2017 hodnotu 1,05 (2016: 1,53).

Celková zadlženosť spoločnosti ako pomer celkových záväzkov spoločnosti k hodnote majetku predstavuje 80 % (2016: 60 %).

Ukazovateľ rentability tržieb predstavuje -0,9 % (2016: 3,2 %).

Doba obrátky celkových zásob ako pomer zásob a spotreby materiálu v roku 2017 dosiahla hodnotu 29,4 dní (2016: 34,6 dní).

Ukazovateľ priemernej doby inkasa pohľadávok vykazuje hodnotu vo výške 37 dní (2016: 66 dní).

Návrh na vypořádanie straty:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vypořádanie straty za rok 2017.

Výsledky hospodárenia a súvaha za roky 2015 – 2017

Výkaz ziskov a strát	2015	2016	2017
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	525 411	512 815	- 181 907
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	22 865	7 594	25 422
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Daň z príjmov	143 064	141 912	- 9 576
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	405 212	378 497	- 146 909

Súvaha	2015	2016	2017
SPOLU MAJETOK	4 292 358	4 000 665	5 354 273
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Neobežný majetok	16 294	134 391	211 846
Obežný majetok	4 242 261	3 852 445	5 085 077
z toho: zásoby	322 557	442 170	578 490
Dlhodobé pohľadávky	224 333	275 585	438 163
Krátkodobé pohľadávky	2 439 240	2 140 691	2 690 207
Finančné účty	1 256 132	993 999	1 378 217
Ostatné aktíva	33 802	13 829	57 350
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	4 292 358	4 000 665	5 354 273
Vlastné imanie	1 201 671	1 580 168	1 054 762
z toho: Základné imanie	721 968	721 968	721 968
Zákonné rezervné fondy	74 491	74 491	74 491
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	405 212	405 212
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	405 212	378 497	- 146 909
Záväzky	3 086 101	2 420 105	4 288 453
z toho: Rezervy	352 129	353 055	387 895
Záväzky ze sociálneho fondu	14 851	18 831	23 934
Krátkodobé Záväzky	2 719 121	2 048 219	3 876 624
Bankové úvery	0	0	0
Ostatné pasíva	4 586	392	11 058

Aktivity do budúcnosti

Stratégia spoločnosti sa bude v budúcnosti zameriavať na oblasť bezpečnosti, etiky, internej kontroly a zvyšovanie efektivity práce. V súvislosti s bezpečnosťou bude i naďalej kladený dôraz na neustále zvyšovanie úrovne bezpečnosti súčasných a nových výťahov a eskalátorov, na ktorých spoločnosť OTIS Výťahy vykonáva pravidelný servis a údržbu.

Hlavné ciele spoločnosti pre najbližšie obdobie

Medzi hlavné ciele OTIS Výťahy pre najbližšie obdobie je možno zaradiť:

- zvýšenie predaja nových zariadení
- zvýšenie predaja modernizácií
- zvýšenie úrovne poskytovaného servisu
- zvýšenie úrovne spokojnosti zákazníkov

Riziká a neistoty, vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Súčasná situácia na trhu práce a v stavebnom priemysle je hlavným zdrojom rizík a neistôt všetkých spoločností v odbore. Nedostatok zamestnancov a odsúvanie plánovaných developerských projektov môže mať vplyv na plnenie plánu predaja.

Spoločnosť v oblasti životného prostredia bude i naďalej pokračovať v plnení svojho ambiciózneho plánu znižovania emisií a odpadov v rámci celej nadnárodnej spoločnosti.

Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Spoločnosť rozhodla o zlúčení so spoločnosťou ZEMA s.r.o. v priebehu roku 2018.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Účtovná závierka za rok 2017

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti OTIS Výťahy, s.r.o.):

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti OTIS Výťahy, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2017,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

PricewaterhouseCoopers Slovensko

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Havald

Ing. Peter HAVALDA
Licencia SKAU č. 1071

V Bratislave, 28. marca 2018

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 2 2 9 6 4 IČO 3 5 6 8 3 9 2 9 SK NACE . .	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O t i s V ý ť a h y , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o ž n a v s k á

PSČ

Obec

8 3 0 0 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 0 4 0 5 / B

Telefónne číslo

0

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

2 8 . 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

0 0 . 1 . 2 0 0 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ing. Ján Hriňa

Ladislav Olsavský

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 7 7 0 2 6 3	5 5 7 0 6 9 2	
			1 1 9 9 5 7 1		4 0 0 0 6 6 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 4 2 9 8 1	2 1 1 8 4 6	
			1 3 1 1 3 5		1 3 4 3 9 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 5 3 5 9	9 4 6 1 0	
			2 0 7 4 9		1 3 5 3
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 1 2 7	8 3 6 8	
			1 8 7 5 9		1 3 5 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	3 1 2 3 2	3 0 1 9 2	
			1 0 4 0		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	5 7 0 0 0	5 6 0 5 0	
			9 5 0		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 7 2 7 1 0	6 2 3 2 4	
			1 1 0 3 8 6		2 3 0 3 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 2 7 1 0	6 2 3 2 4	
			1 1 0 3 8 6		2 3 0 3 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			1 1 0 0 0 0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 3 6 9 9 3 2 1 0 6 8 4 3 6	5 3 0 1 4 9 6	3 8 5 2 4 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 3 8 8 0 7 6 0 3 1 7	5 7 8 4 9 0	4 4 2 1 7 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 3 8 8 0 7 6 0 3 1 7	5 7 8 4 9 0	4 4 2 1 7 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 3 8 1 6 3	4 3 8 1 6 3	2 7 5 5 8 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 4 9 8 6 7	1 4 9 8 6 7	1 0 9 8 0 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 8 5 9 9 5 8	1 4 0 1 8 3 9	
				4 5 8 1 1 9	2 0 7 0 9 2 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		1 2 1 0 1 5 8	1 2 1 0 1 5 8	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		5 5 0 0 0 0		
				5 5 0 0 0 0	6 8 0 0 1	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		8 6 7 2 4	8 6 7 2 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 2 5 0	1 2 5 0	
					1 7 6 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 0 5 2 1 2	4 0 5 2 1 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 5 2 1 2	4 0 5 2 1 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 4 6 9 0 9	3 7 8 4 9 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 5 0 4 8 7 2	2 4 2 0 1 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 9 3 4	1 8 8 3 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 9 3 4	1 8 8 3 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 6 0 5 3 5 8 0	1 1 8 6 9 9 1 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 0 0 1 3 3 2	1 1 8 5 8 2 0 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 9 8 8 1 1 3	1 1 8 4 7 2 7 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 5 4	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 0 6 5	1 0 9 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 6 1 8 3 2 3 9	1 1 3 4 5 3 8 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 1 8 5 4 1 2	4 6 6 6 4 2 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 7 1 3 3	- 7 1 2 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 6 2 5 6 9 7	4 1 8 1 0 2 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 5 5 0 6 7	1 7 0 5 8 1 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 9 9 1 6 5	1 2 2 4 2 3 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 8 2 6 9 5	4 3 9 9 9 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 3 2 0 7	4 1 5 8 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 3 0 2	3 8 3 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 6 0 1	2 7 9 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 6 0 1	2 7 9 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 1 4 8	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 0 9 2 1 3	6 8 0 3 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 7 6 6 6 6	7 2 4 5 8 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 8 1 9 0 7	5 1 2 8 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 5 4 2 2	7 5 9 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 5 6 4 8 5	5 2 0 4 0 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 9 5 7 6	1 4 1 9 1 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 5 9 4 5	1 9 2 9 5 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 1 5 5 2 1	- 5 1 0 4 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 4 6 9 0 9	3 7 8 4 9 7

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

OTIS Výtahy, s.r.o.
Ulica Rožňavská 2
830 00 Bratislava

Spoločnosť OTIS Výtahy, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júla 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel. Sro, vložka č. 10405/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie v obchode,
- iné ubytovacie možnosti – ubytovacie služby v penziónoch prvej triedy *, ubytovacie služby v turistických ubytovniach, ubytovacie služby v chatových osadách triedy * a triedy **, ubytovacie služby v kempingoch triedy * alebo triedy **, ubytovanie v súkromí,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení zdvíhacích.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom United Technologies Company, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje United Technologies Holdings Italy SRL so sídlom Via Pontaccio 10, Miláno 201 21, Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom United Technologies Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje United Technologies Corporation so sídlom Farmington, Connecticut 06032. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 bodu a) zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérske účtovné jednotky je ZEMA s.r.o., IČO: 31 340 491, se sídlom Fedinova 1134/4 , Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	72
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. septembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Ján Hriňa Ladislav Olšavský Karel Fořt Jan Kotyza	Ing. Ján Hriňa Ladislav Olšavský - -
Prokurista:		

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
United Technologies Holdings Italy SRL	721 968	100	100	100
Spolu	721 968	100	100	100

9. Zlúčenie k 1. januáru 2017

Rozhodnutím mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti LIFTPROGRES spol. s r.o. (zanikajúca spoločnosť) zo dňa 11. octobera 2017 bolo rozhodnuté o zrušení tejto spoločnosti bez likvidácie a bola schválená zmluva o prevode obchodného podielu, na základe ktorej preberá Spoločnosť OTIS Výťahy, s.r.o. (nástupnícka spoločnosť) ako univerzálny právny nástupca celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky zanikajúcej spoločnosti.

Za rozhodný deň sa považuje 1. január 2017, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti, t.j. OTIS Výťahy, s.r.o.

Zanikajúca spoločnosť bola z Obchodného registra vymazaná 1. novembra 2017 z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou OTIS Výťahy, s.r.o.

Vďaka nevýznamnosti dopadu fúzie na finančné výkazy neboli porovnávacie údaje opravené.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 330 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade, ak očakávaná doba živostnosti je viac ako jeden rok a obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR, majetok sa odpisuje 2 až 4 roky.

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	50	lineárna	2
Samostatný huteľný majetok	4,8,12,15	lineárna	25; 12,5; 8,33; 6,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR z toho			
- náradie	2	lineárna	50
- kancelárska technika, počítače	3,4	lineárna	33,3; 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Spoločnosť Otis Výťahy s.r.o. má ku 31. decembru 2017 Goodwill vo výške 30 tis. EUR súvisiaci s fúzou s dcérskou spoločnosťou Liftprogress k 1. janu 2017.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania, pričom pri prijíme na sklad používa metódu vopred stanovenej stálej skladovej ceny. Obstarávacia cena zásob je na analytických účtoch zásob rozdelená na vopred stanovenú stálu skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny (oceňovací rozdiel).

Úbytok zásob účtuje spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Vzniknutý oceňovací rozdiel je systémovo generovaný nasledovne:

Oceňovací rozdiel = (Nákupná cena – pevná skladová cena) / počet kusov na sklade x počet vyskladňovaných kusov

Priemerná hodnota oceňovacieho rozdielu, vypočítaná ako rozdiel medzi nákupnou a pevnou skladovou hodnotou celkového počtu skladových položiek určitého druhu zásob na sklade, je vynásobená počtom vyskladňovaných kusov a táto hodnota navyšuje hodnotu pevnej vyskladnenej ceny zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) **Zákazková výroba**

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

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

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

g) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

i) **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.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy zejména na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, zmluvné pokuty, jubileá a odchodné (viď bod 4)

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 270 EUR a navyše 5 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti nad rámec 10 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

s) Cudzia mena

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

t) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z vykonávania montáže, opráv, rekonštrukcií, revízií a revízných skúšok výtahov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	18 527	0	0	0	0	0	18 527
Prírastky	0	8 600	0	31 232	57 000	0	0	96 832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	27 127	0	31 232	57 000	0	0	115 359
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	17 174	0	0	0	0	0	17 174
Prírastky	0	1 585	0	1 040	950	0	0	3 575
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	18 759	0	1 040	950	0	0	20 749
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	1 353	0	0	0	0	0	1 353
Stav k 31.12.2017	0	8 368	0	30 192	56 050	0	0	94 610

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	18 527	0	0	0	0	0	18 527
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	18 527	0	0	0	0	0	18 527
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	16 551	0	0	0	0	0	16 551
Prírastky	0	623	0	0	0	0	0	623
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	17 174	0	0	0	0	0	17 174
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	1 976	0	0	0	0	0	1 976
Stav k 31.12.2016	0	1 353	0	0	0	0	0	1 353

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2017 a 2016 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj v bežnom ani predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	117 040	0	0	0	0	0	117 040
Prírastky	0	0	64 264	0	0	0	0	0	64 264
Úbytky	0	0	- 8 594	0	0	0	0	0	- 8 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	172 710	0	0	0	0	0	172 710
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	94 002	0	0	0	0	0	94 002
Prírastky	0	0	24 978	0	0	0	0	0	24 978
Úbytky	0	0	- 8 594	0	0	0	0	0	- 8 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	110 386	0	0	0	0	0	110 386
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	23 038	0	0	0	0	0	23 038
Stav k 31.12.2017	0	0	62 324	0	0	0	0	0	62 324

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	106 147	0	0	0	0	0	106 147
Prírastky	0	0	10 893	0	0	0	0	0	10 893
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	117 040	0	0	0	0	0	117 040
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	91 829	0	0	0	0	0	91 829
Prírastky	0	0	2 173	0	0	0	0	0	2 173
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	94 002	0	0	0	0	0	94 002
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	14 318	0	0	0	0	0	14 318
Stav k 31.12.2016	0	0	23 038	0	0	0	0	0	23 038

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2017 a 2016 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý fi- nančný majetok	Podielové CP a po- diely v pre- pojených ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou or- jemných ÚJ	Ostatné reali- zovateľné	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM		Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- nosti naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 000	0	110 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 000	0	110 000
Opravné položky													
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 000	0	110 000

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
ZEMA s.r.o.	90%	90%	- 445 139	- 233 533	54 912
Spolu					54 912

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	43 183	17 134	0	0	60 317
Zásoby spolu	43 183	17 134	0	0	60 317

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	50 309	0	0	7 126	43 183
Zásoby spolu	50 309	0	0	7 126	43 183

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2017	2016	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazko- vej výrobe	10 997 943	8 267 505	10 997 943	8 267 505
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo me- tódou nulového zisku	1 210 158	- 167 549	993 739	- 335 409
Očakávaná strata z otvorených kontraktov	- 216 419	- 167 860	- 216 419	- 167 860
Hodnota zmluvných výnosov	11 991 682	8 195 242	11 991 682	8 195 242
Náklady na zákazkovú výrobu	- 10 207 571	- 7 567 900	- 10 207 571	- 7 567 900
Hrubý zisk / hrubá strata	1 084 111	627 342	1 084 111	627 342

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2017 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Celková suma vynaložených nákladov	2 379 867	647 393
Celková suma vykázaných ziskov	- 11 866	38 395
Celková suma vykázaných strát	- 216 419	- 167 860
Spolu	2 151 582	427 083

Hodnota položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma prijatých preddavkov	569 101	214 854

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	498 906	662 859	- 123 531	- 30 115	1 008 119
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	498 906	112 859	- 123 531	- 30 115	458 119
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	550 000	0	0	550 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	498 906	662 859	- 123 531	- 30 115	1 008 119

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchod- ného styku, z toho:	430 871	105 327	- 27 729	- 9 563	498 906
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	430 871	105 327	- 27 729	- 9 563	498 906
Krátkodobé pohľadávky spolu	430 871	105 327	- 27 729	- 9 563	498 906

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	861 731	1 204 881	2 066 613
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 917	151 738	206 655
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	806 814	1 053 143	1 859 958
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 081 713	550 000	1 631 713
Čistá hodnota zákazky	993 739	0	993 739
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	550 000	550 000
Daňové pohľadávky a dotácie	86 724	0	86 724
Iné pohľadávky	1 250	0	1 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 943 444	1 754 881	3 698 326

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 423 567	1 146 261	2 569 828
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 423 567	1 146 261	2 569 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	69 769	0	69 769
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 001	0	68 001
Iné pohľadávky	1 768	0	1 768
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 493 336	1 146 261	2 639 597

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Opravná položka bola vytvorená k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

Spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2017 opravnú položku k ostatným pohľadávkam po splatnosti voči spoločnosti ZEMA s.r.o., keďže Spoločnosť považuje za pravdepodobné, že nebudú uhradené.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	5 729	4 959
Bežné bankové účty	1 372 488	989 040
Spolu	1 378 217	993 999

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 400	3 179
- poistenie	1 096	787
- licencia	1 173	274
- úroky UTILI	9	0
- nájomné	963	963
- iné	39	88
- parkovné	120	150
- telefony	0	917
Prijmy budúcich období krátkodobé	53 950	10 650
Spolu	57 350	13 829

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 831	14 851
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 457	9 856
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 457	9 856
Čerpanie sociálneho fondu	10 354	5 876
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 934	18 831

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	23 934	0	23 934
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	23 934	0	23 934
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	23 934	0	23 934
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 998 060	252 329	2 250 389
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	912 583	27 972	940 555
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 085 477	224 357	1 309 834
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 626 235	0	1 626 235
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			1 350 780		1 350 780
Záväzky voči zamestnancom	0	0	100 537	0	100 537
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	70 914	0	70 914
Daňové záväzky a dotácie	0	0	101 082	0	101 082
Záväzky z derivátových operácií	0	0	2 784	0	2 784
Iné záväzky	0	0	138	0	138
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 624 295	252 329	3 876 624

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	18 831	0	18 831
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	18 831	0	18 831
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	18 831	0	18 831
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 226 923	154 262	1 381 185
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	551 606	15 689	567 295
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	675 317	138 573	813 890
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	667 034	0	667 034
Čistá hodnota zákazky	0	0	335 409	0	335 409
Záväzky voči zamestnancom	0	0	79 848	0	79 848
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	51 954	0	51 954
Daňové záväzky a dotácie	0	0	199 192	0	199 192
Záväzky z derivátových operácií	0	0	497	0	497
Iné záväzky	0	0	134	0	134
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 893 957	154 262	2 048 219

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31. decembru 2017 v hodnote 1 348 000 EUR predstavuje krátkodobú pôžičku zo skupiny, vid' bod 5.

Záväzky nie su zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	151 086	183 230	56 742	77 451	200 123
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>151 086</i>	<i>183 230</i>	<i>56 742</i>	<i>77 451</i>	<i>200 123</i>
Dlhodobé záručné opravy	122 492	161 295	56 742	65 749	161 296
Odchodné do dochodku a životné či pracovné jubileá	20 756	2 346	0	0	23 102
Rezerva na dobropisy	6 189	12 772	0	6 189	12 772
Zmluvné pokuty a penále	1 649	6 817	0	5 513	2 953
Krátkodobé rezervy, z toho:	201 969	402 937	357 102	60 032	187 772
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 646</i>	<i>46 101</i>	<i>50 003</i>	<i>643</i>	<i>38 101</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 896	30 051	33 896	0	30 051
Iné	8 750	16 050	16 107	643	8 050
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>159 323</i>	<i>356 836</i>	<i>307 099</i>	<i>59 389</i>	<i>149 671</i>
Záručné opravy	60 634	65 020	60 634	0	65 020
Odmeny pracovníkom	94 077	270 913	245 562	47 480	71 948
Odstupné	0	7 890			7 890
Iné	4 612	13 013	903	11 909	4 813
Rezervy spolu	353 055	586 167	413 844	137 483	387 895

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 097	275 509	135 030	108 490	151 086
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 097</i>	<i>135 681</i>	<i>91 097</i>	<i>12 595</i>	<i>151 086</i>
Dlhodobé záručné opravy	91 097	122 492	91 097	0	122 492
Odchodné do dochodku a životné či pracovné jubileá	23 804	0	0	3 048	20 756
Rezerva na dobropisy	4 196	6 189	0	4 196	6 189
Zmluvné pokuty a penále	0	7 000	0	5 351	1 649
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 032	387 720	228 394	190 389	201 969
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 821</i>	<i>57 446</i>	<i>16 033</i>	<i>46 588</i>	<i>42 646</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 471	33 896	0	46 471	33 896
Iné	1 350	23 550	16 033	117	8 750
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 211</i>	<i>330 274</i>	<i>212 361</i>	<i>143 801</i>	<i>159 323</i>
Záručné opravy	44 134	60 634	44 134	0	60 634
Odmeny pracovníkom	133 966	250 202	151 250	138 841	94 077
Odstupné	0	13 826	13 826	0	0
Iné	7 111	5 612	3 151	4 960	4 612
Rezervy spolu	352 129	663 229	363 424	298 879	353 055

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky							
UTILI IRELAND	EUR	0,01	24. January 2018	1 348 000	0	1 348 000	0
Spolu						1 348 000	0

Management neočakáva splatenie pôžičky v priebehu roka 2018 a toto diskutuje so skupinou.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období, z toho:	11 058	392
krátkodobé	4 998	392
dlhodobé	6 060	0
Spolu	11 058	392

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 988 113	11 847 277
Tržby z predaja služieb	4 006 431	3 652 035
Výnosy zo zákazky	11 991 682	8 195 242
Iné výnosy	55 467	22 641
Čistý obrat celkom	16 053 580	11 869 918

VÝNOSY

2. 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 geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Inštalácia výtahov a eskalátorov		Servis výtahov a eskalátorov		Ostatní poskytované služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	11 991 682	8 195 242	4 006 431	3 644 574	0	0	15 988 113	11 839 816
Česká re- publika	0	0	0	0	0	7 461	0	7 461
Spolu	11 991 682	8 195 242	4 006 431	3 644 574	0	7 461	15 988 113	11 847 277

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 219	10 923
Výnosy z odpísaných pohľadávok	511	3 204
Ostatné	12 708	7 719
Finančné výnosy, z toho:	83 720	17 693
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4 789	2 681
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	78 931	15 012
Výnosové úroky	12	62
Výnosy z precenenia	26 172	90
Ostatné výnosy	52 747	14 860

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 625 697	4 181 027
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 355	10 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 355	10 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 615 342	4 170 127
Služby podpory OTIS	626 029	442 438
Cestovné	80 488	53 967
Doprava	1 519	714
Leasing	314 459	269 127
Nájomné	144 379	129 419
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 632	42 269
Náklady na inzerciu, reklamu	6 561	7 613
Náklady na propagaci	0	25 620
Náklady na IT- CSC	65 588	60 215
Náklady na telekomunikačné služby	43 234	40 250
Externá kooperácia	4 083 933	2 940 774
Technická inšpekcia	110 910	82 146
Opravy a údržba	10 362	9 036
Ostatné	81 248	66 539
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 085 879	792 615
Manká a škody	3 928	923
Odpis pohľadávky	33 112	9 563
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	509 213	68 035
Príspevok na TAC	518 020	435 833
Rezerva na záručné opravy a ztrátové kontrakty	21 606	247 027
Ostatné	0	31 234
Finančné náklady, z toho:	58 298	10 099
<i>Kurzové straty</i>	44 302	2 134
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	13 996	7 965
Náklady na derivátové operácie	8 587	2 831
Nákladové úroky	70	38
Ostatné	5 339	5 096

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 255 067	1 705 814
Mzdy	1 599 165	1 224 237
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	582 695	439 995
Sociálne zabezpečenie	73 207	41 582

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	- 7 549	0	- 2 149	- 9 698
Zásoby	43 183	0	17 134	60 317
Pohľadávky	181 669	0	543 542	720 547
Rezervy	574 555	0	- 8 342	566 213
Ostatné	1 850	0	300	2 150
Celkom	789 428	0	550 101	1 339 529
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	165 780	0	115 521	281 301
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	165 780		115 521	281 301

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 156 485			520 409		
teoretická daň		- 32 862	21		114 490	22
Daňovo neuznané náklady	110 747	23 257		179 547	39 509	
Výnosy nepodliehajúce dani	-138	- 29		- 14 759	- 3 247	
Zmena sadzby dane					- 7 983	
Iné				- 3 895	- 857	
Spolu		- 9 576			141 912	
Splatná daň z príjmov		105 945	- 68		192 953	37
Odložená daň z príjmov		- 115 521	74		- 51 041	- 10
Celková daň z príjmov		- 9 576	6		141 912	27

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Z poskytnutých záruk	179 863	74 745

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť rozhodla o zlúčení so spoločnosťou ZEMA s.r.o. v priebehu roku 2018.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Licencie	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	466 218	392 249
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany – UTILI Irsko	1 348 000	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	43 321	46 660
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko	231	3 561
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	573	11 458
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko	651 596	542 351
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko	983 401	337 773
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	1 596	545
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	4 486 775	2 805 774
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	616 364	351 656
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Belgie	133 949	54 343
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Maďarsko	546	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Polsko	2 044	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Čína	120 583	0
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	30 775	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany – UTILI Irsko	0	68 001
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – ZEMA	25 052	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – ZEMA	27 358	0
Prefakturácia služieb	Ostatné spriaznené strany – ZEMA	393 909	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany – ZEMA	550 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2017, resp. 2016 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, pôžičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	405 212	0	0	0	405 212
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	378 497	- 146 909	- 378 497	0	- 146 909
Vlastné imanie spolu	1 580 168	- 146 909	- 378 497	0	1 054 762

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	405 212	405 212
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	405 212	378 497	0	- 405 212	378 497
Vlastné imanie spolu	1 201 671	378 497	0	0	1 580 168

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 378 497 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Výplata dividend	378 497
Spolu	378 497

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval vysporiadanie straty za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 156 485	520 409
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 601	2 797
Odpis zásob	3 928	11 727
Odpis pohľadávky	33 112	9 563
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	509 213	67 935
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 133	- 7 125
Zmena stavu rezerv	34 840	925
Úrokové náklady (netto)	58	- 24
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	449 400	606 207
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 570 175	293 001
Úbytok (prírastok) zásob	- 157 381	- 124 215
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	503 848	- 216 827
Prevádzkové peňažné toky	225 692	558 166
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	225 692	558 166
Zaplatené úroky	- 70	- 38
Prijaté úroky	12	62
Zaplatená daň z príjmov	- 244 357	- 124 957
Vyplatené dividendy	- 378 497	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	- 2 287	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	399 507	433 233
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1 407	- 12 338
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	- 86 463	- 110 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	- 550 000	- 68 001
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 635 056	- 190 339
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 418 781	- 505 027
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 418 781	- 505 027
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	384 218	- 262 133
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	993 999	1 256 132
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 378 217	993 999