

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Partizánske Building Components-SK s.r.o.
Malobielická 1/215
958 04 Partizánske

Spoločnosť Partizánske Building Components-SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č.19253/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába strešné okná, strešné výlezy a svetlovody.

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 8. 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 VELUX Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VELUX A/S so sídlom Adalsvej 99, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom VKR Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje VKR Holding A/S so sídlom Breeltevej 18, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	460	435
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	489	427
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 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 %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok	10	lineárna	10

V roku 2016 sa predpokladaná doba používania samostatného hnutelného majetku zmenila z doby 3-5 rokov na 10 rokov. V dôsledku tejto zmeny Spoločnosť vykázala odpisy hmotného majetku vo výkaze ziskov a strát za účtovné obdobie roku 2016 nižšie o približne 1,2 mil. EUR v porovnaní so situáciou ak by k zmene predpokladanej doby užívania predmetného majetku nedošlo.

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách, účet odchýlky je upravený v súvahový deň, zobrazuje iba rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami len pre množstvo stavu zásob v deň zostavovania účtovnej závierky.

Ak sú obstarávacía 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.

Úroky z pôžičiek nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi. Tieto náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na vnútropodnikovú výrobu (režijné náklady výroby). Režijné náklady výroby sú zahrnuté do vlastných nákladov, v závislosti od rozsahu, v akom sú tieto zásoby dokončené.

Zásoby obstarané iným spôsobom, t. j. v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, sú oceňované čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) **Pohľadávky**

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

f) **Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke

g) **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.

h) **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 ťarchu 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.

Medzi najvýznamnejšie rezervy, ktoré Spoločnosť v roku 2017 vytvorila, patria rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 224 121 EUR a rezervy na bonusy v hodnote 259 503 EUR.

i) **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.

j) **Zamestnanecké pôžitky**

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.

k) 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.

l) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

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

o) Cudzía 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 banku 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.

p) 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 predaja strešných okien, strešných výlezov a svetlovodov.

q) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	12 713	0	0	0	0	0	12 713
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 908	0	0	0	0	0	1 908
Stav k 31.12.2017	0	14 621	0	0	0	0	0	14 621
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 218	0	0	0	0	0	1 218
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 218	0	0	0	0	0	1 218
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	13 403	0	0	0	0	0	13 403

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť presunula údržbový softvér v sume 1 908 EUR z obstarávaného dlhodobého hmotného majetku do softvéru.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

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	32 652 395	29 149 505	0	0	0	316 773	0	62 118 673
Prírastky	0	373 956	1 168 560	0	0	0	204 023	0	1 746 539
Úbytky	0	0	60 351	0	0	0	0	0	60 351
Presuny	0	3 617	266 372	0	0	0	-271 897	0	-1 908
Stav k 31.12.2017	0	33 029 968	30 524 086	0	0	0	248 899	0	63 802 953
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	7 991 092	21 704 833	0	0	0	0	0	29 695 925
Prírastky	0	1 362 609	1 310 460	0	0	0	0	0	2 673 069
Úbytky	0	0	57 824	0	0	0	0	0	57 824
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	9 353 701	22 957 469	0	0	0	0	0	32 311 170
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	24 661 303	7 444 672	0	0	0	316 773	0	32 422 748
Stav k 31.12.2017	0	23 676 267	7 566 617	0	0	0	248 899	0	31 491 783

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť presunula údržbový softvér v sume 1 908 EUR z obstarávaného dlhodobého hmotného do softvéru.

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	32 592 470	25 909 312	0	0	0	3 090 305	0	61 592 087
Prírastky	0	45 714	335 166	0	0	0	292 067	0	672 947
Úbytky	0	0	136 899	0	0	0	9 462	0	146 361
Presuny	0	14 211	3 041 926	0	0	0	-3 056 137	0	0
Stav k 31.12.2016	0	32 652 395	29 149 505	0	0	0	316 773	0	62 118 673
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	6 635 687	20 791 042	0	0	0	0	0	27 426 729
Prírastky	0	1 355 405	1 048 994	0	0	0	0	0	2 404 399
Úbytky	0	0	135 203	0	0	0	0	0	135 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	7 991 092	21 704 833	0	0	0	0	0	29 695 925
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	25 956 783	5 118 270	0	0	0	3 090 305	0	34 165 358
Stav k 31.12.2016	0	24 661 303	7 444 672	0	0	0	316 773	0	32 422 748

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd ohňom, vodou, živelnými pohromami a pádom lietadla. Dlhodobý hnutelný majetok je poistený pre prípad škôd krádežou vlámaním a lúpežou. Budovy sú poistené do výšky 33,04 mil. EUR, stroje a prístroje do 30,839 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 1 mil. EUR, kancelárska technika do 897 tis. EUR. (2016: budovy do výšky 32,6 mil. EUR, stroje a prístroje do 27,7 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 1 mil. EUR, kancelárska technika do 752 tis. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia ohňom, vodou, živelnými pohromami, pádom lietadla, krádežou vlámaním a lúpežou. Materiál je poistený do výšky 2,85 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 722 tis. EUR a výrobky do výšky 12,347 mil. EUR. (2016: materiál poistený do výšky 3,1 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 550 tis. EUR a výrobky do výšky 9,49 mil. EUR)

4. Pohľadávky

Počas bežného a ani v rámci predchádzajúceho účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

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:	6 233 767	7 740	6 241 507
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 183 766	0	6 183 766
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 001	7 740	57 741
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 875 777	0	11 875 777
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 599 091	0	11 599 091
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	276 686	0	276 686
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 109 544	7 740	18 117 284

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:	7 106 854	254	7 107 108
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 997 939	0	6 997 939
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	108 915	254	109 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 113 419	0	5 113 419
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 438 093	0	4 438 093
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	317 113	0	317 113
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	358 213	0	358 213
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 220 273	254	12 220 527

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	11 599 091	4 438 093
VELUX A/S	EUR	0,59%	31.12.2016	0	4 438 093	0	4 438 093
VELUX A/S	EUR	0,80%	31.12.2017	11 599 091	0	11 599 091	0
Spolu	x	x	x	x	x	11 599 091	4 438 093

Krátkodobé poskytnuté pôžičky pre VELUX A/S predstavuje zostatok in-house bankingového účtu VIB - VELUX A/S internal bank, ktorý je súčasťou skupinového cash-poolu v rámci Velux Group.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota finančného účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 374 234 EUR.

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 na strane 34.

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	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 497	27 360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 497	27 360
Čerpanie sociálneho fondu	29 497	27 360
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 31.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	961 814	8 000 000	0	0	8 961 814
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 000 000	0	0	8 000 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	961 814	0	0	0	961 814
Dlhodobé záväzky spolu	961 814	8 000 000	0	0	8 961 814
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 585 278	95 036	6 680 314
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 769 618	0	2 769 618
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 815 660	95 036	3 910 696
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 906 889	0	1 906 889
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	412 611	0	412 611
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	268 612	0	268 612
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 225 666	0	1 225 666
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 492 167	95 036	8 587 203

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	703 202	8 000 000	0	0	8 703 202
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 000 000	0	0	8 000 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	703 202	0	0	0	703 202
Dlhodobé záväzky spolu	703 202	8 000 000	0	0	8 703 202
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 464 825	36 424	6 501 249
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 920 494	929	2 921 423
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 544 331	35 495	3 579 826
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 613 525	0	1 613 525
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	410 326	0	410 326
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	260 011	0	260 011
Daňové záväzky a dotácie	0	0	943 188	0	943 188
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 078 350	36 424	8 114 774

5. 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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	481 962	515 124	481 962	0	515 124
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>173 265</i>	<i>224 121</i>	<i>173 265</i>	<i>0</i>	<i>224 121</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	173 265	224 121	173 265	0	224 121
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>308 697</i>	<i>291 003</i>	<i>308 697</i>	<i>0</i>	<i>291 003</i>
Rezerva na bonusy	250 934	259 503	250 934	0	259 503
Ostatné	57 763	31 500	57 763	0	31 500
Rezervy spolu	481 962	515 124	481 962	0	515 124

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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	418 666	481 962	418 666	0	481 962
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>139 410</i>	<i>173 265</i>	<i>139 410</i>	<i>0</i>	<i>173 265</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	139 410	173 265	139 410	0	173 265
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>279 256</i>	<i>308 697</i>	<i>279 256</i>	<i>0</i>	<i>308 697</i>
Rezerva na bonusy	213 558	250 934	213 558	0	250 934
Ostatné	65 698	57 763	65 698	0	57 763
Rezervy spolu	418 666	481 962	418 666	0	481 962

6. 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
Dlhodobé pôžičky, z toho:						8 000 000	8 000 000
VELUX A/S	EUR	3,79%	31.12.2020	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Spolu						8 000 000	8 000 000

Dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti VELUX A/S predstavuje dlhodobý úver vo výške 8 mil. EUR. Úroková sadzba je stanovená ako 0,335% SWAP úroku + 3,45% marža, pričom sa stanovil ročný prepočet úrokovej sadzby. Úver je splatný do 31. decembra 2020.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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:	90 904 051	86 501 127
Tržby za vlastné výrobky	89 998 897	85 638 349
Tržby z predaja služieb	905 154	862 778
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	90 904 051	86 501 127

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Strešné okná GGU</i>	<i>Strešné okná FRW</i>	<i>Strešné okná HW</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Oblasť odbytu	2017	2017	2017	2017	2017
Slovensko	47 301 362	25 179 317	8 583 887	9 839 485	90 904 051
Spolu	47 301 362	25 179 317	8 583 887	9 839 485	90 904 051

Súčasťou Ostatné sú aj úpravy transferových cien s celkovým dopadom na výnosy vo výške 1 443 000 EUR, ktoré sa týkajú aj tržieb z predaja strešných okien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Strešné okná GGU</i>	<i>Strešné okná FRW</i>	<i>Strešné okná HW</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Oblasť odbytu	2016	2016	2016	2016	2016
Slovensko	49 487 104	15 691 660	10 730 863	10 591 500	86 501 127
Spolu	49 487 104	15 691 660	10 730 863	10 591 500	86 501 127

Súčasťou Ostatné sú aj úpravy transferových cien s celkovým dopadom na výnosy vo výške 3 000 EUR (dobropis vo výške 997 000 EUR a faktúra vo výške 1 000 000 EUR vystavené voči materskej spoločnosti VELUX A/S), ktoré sa týkajú aj tržieb z predaja strešných okien.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 148 632 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 148 632 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	447 875	454 266	541 514	-6 391	-87 248
Výrobky	327 882	172 859	808 057	155 023	-635 198
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	775 757	627 125	1 349 571	148 632	-722 446
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	148 632	-722 446

4. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	955 373	1 189 636
Predaj majetku	6 450	0
Predaj materiálu	760 475	1 051 183
Výnosy z predaja odpadu z výroby	179 390	128 831
Ostatné	9 058	9 622
Finančné výnosy, z toho:	12 902	140 453
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12 902	11 318
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	20
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	129 054
Úroky - banka	0	81
Úroky - IC	0	129 054

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 863 853	1 724 027
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 543	13 310
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 772	6 655
iné uisťovacie auditorské služby	6 771	6 655
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 850 310	1 710 717
Náklady na telekomunikačné služby	50 331	58 604
Opravy a udržiavanie	354 033	285 641
Cestovné náklady	94 692	77 342
Náklady na reprezentáciu	167 249	146 350
Prenájom prístrojov a zariadení	281 585	328 084
Vzdelávanie zamestnancov	67 776	64 487
Prenájom dopravných prostriedkov	71 549	77 044
Upratovacie služby	116 997	103 197
Strážna služba	101 177	92 570
Prenájom ostatné	18 188	23 458
Údržba	139 773	161 363
IT	108 961	113 742
Ostatné	277 999	178 835
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 064 331	1 366 963
Predaj materiálu	727 716	963 214
Manká a škody	149 621	252 632
Poistenie majetku	26 254	48 642
Náklady na odstránenie odpadu	98 041	65 232
Ostatné	62 699	37 243

Finančné náklady, z toho:	350 139	445 580
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	40 404	45 898
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	43
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	309 735	399 682
Úrokové náklady - banka	0	15
Úrokové náklady - IC	303 301	394 219
Bankové poplatky	6 312	5 448
Bankové poplatky - IC	122	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	8 842 976	7 845 857
Mzdy	6 222 737	5 614 911
Ostatné náklady na závislú činnosť	118 986	136 669
Sociálne poistenie	1 516 272	1 256 206
Zdravotné poistenie	618 219	515 959
Nemocenské	32 017	2 112
Pracovné oblečenie	168 920	159 811
Strava	165 824	160 189

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-3 692 855	0	-1 247 277	-4 940 132
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	308 696	0	-17 693	291 003
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	35 578	0	33 483	69 061
Spolu	-3 348 581	0	-1 231 487	-4 580 068
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-703 202	0	-258 612	-961 814
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-703 202		-258 612	-961 814
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	703 202		258 612	961 814

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-12 849

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znížila 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:	3 190 631			2,822,085		
teoretická daň		670 033	21%		620,859	22%
Daňovo neuznané náklady	682 772	143,382		717,639	157,881	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 611,803	-338,479		-2,410,091	-530,220	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	2,261,600	474,936	15%	1,129,633	248,519	9%
Splatná daň z príjmov		474,936	15%		248,519	9%
Odložená daň z príjmov		258,612	8%		420,521	15%
Celková daň z príjmov		733,548	23%		669,040	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

8. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Počas bežného účtovného obdobia si Spoločnosť prenajímala vysokozdvížné vozíky a kancelárske zariadenia (počítače).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom vysokozdvížných vozíkov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 674 421 EUR (2016: 569 535 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom počítačov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 78 034 EUR (2016: 41 185 EUR).

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali 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	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 798	99 397
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	40 493 494	41 675 234
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	90 759 372	86 689 532
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	68 693	121 326
	Ostatné spriaznené strany	911	419
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	968 066	926 354
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	303 301	394 219
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	129 054
Bankové poplatky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	122	0
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 769 618	2 920 494
	Ostatné spriaznené strany	0	929
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 183 766	6 997 939
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 599 091	4 438 093
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 000 000	8 000 000

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

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody za výkon ich funkcie.

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	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	325 045	0	0	107 652	432 697
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 175 693	0	0	2 045 393	8 221 086
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 153 045	2 457 083	0	-2 153 045	2 457 083
Vlastné imanie spolu	33 498 314	2 457 083	0	0	35 955 397

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	223 685	0	0	101 360	325 045
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 249 856	0	0	1 925 837	6 175 693
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 027 197	2 153 045	0	-2 027 197	2 153 045
Vlastné imanie spolu	31 345 269	2 153 045	0	0	33 498 314

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení účtovného zisku vo výške 2 153 045 EUR za rok 2016 nasledovne: Suma 107 652 EUR tvorí prídel do zákonného rezervného fondu a suma 2 045 393 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov z minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku 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 jednotku, 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	3 190 631	2 822 085
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 676 814	2 406 094
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	33 162	63 296
Úrokové náklady (netto)	303 301	265 099
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 450	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 197 458	5 556 574
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 213 870	-4 938 913
Úbytok (prírastok) zásob	-847 879	2 358 509
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	234 716	154 587
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-629 575	3 130 757

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-629 575	3 130 757
Zaplatené úroky	-303 301	-394 234
Prijaté úroky	0	129 135
Zaplatená daň z príjmov	79 890	-577 437
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-852 986	2 288 221

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-1 759 252	-663 484
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 450	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 752 802	-663 484

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-285 308
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-285 308

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 605 788	1 339 429
---	-------------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 980 022	1 640 593
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	374 234	2 980 022