

ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

ROCO – SLOVAKIA spol. s r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním
vo výške 319 890 EUR
Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta 27, 974 00 Banská Bystrica
IČO: 31 581 820

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ku ktorej sme dňa 16. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2.222.175 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 377.540 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica
k 31. decembru 2017

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky."

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 24. mája 2018

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Auditorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Serles
konateľ



Ing. Ladislav Nyéki
Audítor licencia UDVA č. 1055



ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o., Zvolenská cesta 27 , 974 00 Banská Bystrica , Slovenská republika

Výročná správa za rok 2017

V Banskej Bystrici, 02.05.2018

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Zvolenská cesta č. 27
974 00 Banská Bystrica

Spoločnosť ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou dňa 26. januára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel s.r.o., vložka 1078/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 581 820.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie:

- výrobná činnosť spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. nemá negatívne dopady na životné prostredie

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

Konatelia : Ing. Elzbieta Teresa Rygiel-Sunega (trvanie funkcie do 06.02.2018)
 Maroš Luby

Prokurista: Ing. Milan Černý

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2017 bola nasledovná:

	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
MODELLEISENBAHN GmbH	319 890	100	100
Spolu	319 890	100	100

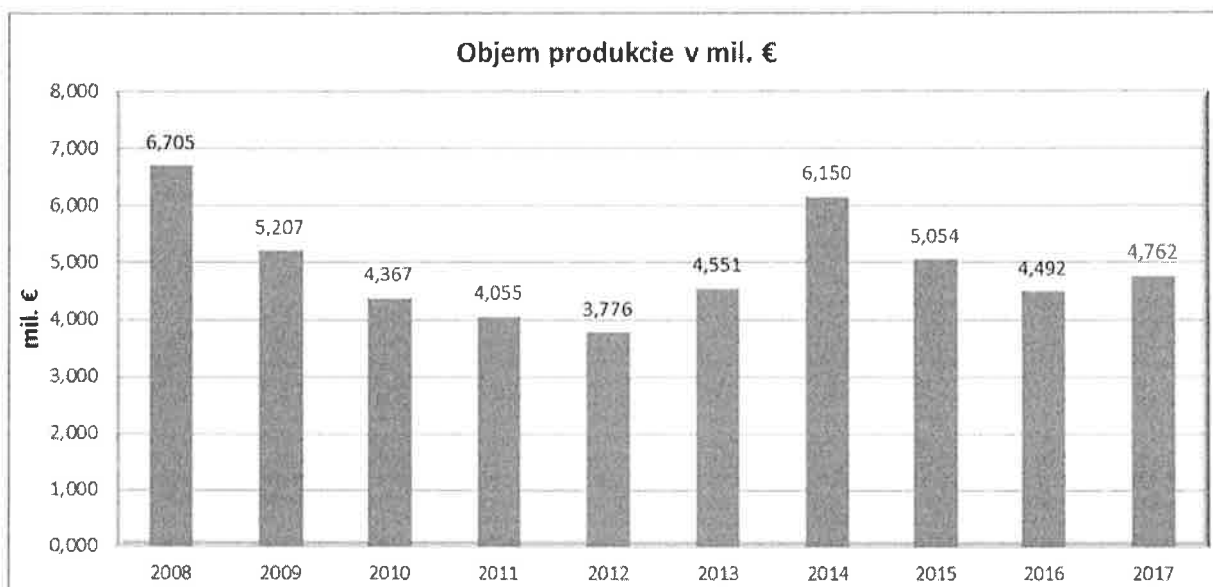
SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2017

Po relatívne výraznom raste v oblasti objemu produkcie ako aj personálnej základne spoločnosti v roku 2014 (+1,6 mil. EUR v porovnaní s predchádzajúcim rokom), ktorý bol však z väčšej časti daný len prechodnou potrebou zvýšených kapacít v dôsledku nutnosti urýchleného prebratia a nahradenia v roku 2014 časti zrušenej výroby v sesterskom závode v nemeckom Heilsbronne, došlo v rokoch 2015 a 2016 k realizácii vopred avizovanej a plánovanej nápravy tohto stavu, keď stav v oblasti počtu zamestnancov do značnej miery prevyšoval priestorové a kapacitné možnosti výrobných základní spoločnosti (táto bola pôvodne projektovaná na cca 240 pracovníkov), a to presunutím časti montážnej výroby, ktorá je náročná na personál a manuálnu prácu (montáž lokomotív), na sesterský závod v Rumunsku tak, aby došlo jednak k účelnému zosúladieniu projektovanej kapacity výrobných hál so skutočnosťou, ako aj k úspore nákladov a k celkovému zefektívneniu produkcie modelovej železnice z pohľadu celého koncernu. Z tohto dôvodu v rokoch 2015 a 2016 došlo v porovnaní s rokom 2014 opäť k postupnému poklesu objemu produkcie spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o.

Na druhej strane však už v roku 2017 (v súlade s plánovaným zámerom z konca roka 2016) bolo zároveň zahájené postupné naplňovanie aj ďalších koncepčných zámerov koncernu v oblasti zvyšovania celkovej efektívnosti výroby modelovej železnice, keď okrem pokračovania v budovaní a rozvíjaní nového závodu vo Vietname, bolo z pohľadu spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. významným rozhodnutie vedenia koncernu o presune ďalších, pre našu spoločnosť úplne nových výrobných činností z nemeckého závodu Gebr. Fleischmann v Heilsbronne práve smerom na Slovensko.

Na rok 2017 naplánovaná 1. etapa presunu tejto časti výroby bola nakoniec v priebehu minulého roka zo strany spoločnosti aj úspešne zrealizovaná, keď za týmto účelom došlo k prenájmu 2 nových výrobných a jednej skladovej haly v areáli na Ul'anskej ceste v Banskej Bystrici a k vytvoreniu 5-tich nových pracovných miest.

Popri realizácii vyššie uvedených opatrení a rozbehu novej výroby, celkový objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb za rok 2017 za stávajúce, tradičné činnosti a poskytované služby dosiahol úroveň 4,762 mil. EUR, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2016 znamenalo mierny nárast o 0,27 mil. EUR, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast objemu produkcie o 6,01 %.



Ukončenie realizácie presunu časti výroby do Rumunska sa zákonite premietol aj do mierneho poklesu personálnej základne spoločnosti, keď priemerný evidenčný počet zamestnancov v spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. oproti predchádzajúcemu roku 2016 poklesol z 222,9 pracovníkov na 213,4 v roku 2017, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje pokles o 9,5 zamestnancov a percentuálne o 4,5%.

Aj napriek negatívnym dopadom vyššie uvedených racionalizačných opatrení v podobe zníženia počtu zamestnancov, ako aj vo forme zvýšených investičných nákladov spojených s prenájom nových hál a hlavne so zabezpečením vybudovania ich potrebnej a značne náročnej technickej infraštruktúry, sa spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. aj v roku 2017 podarilo dosiahnuť pozitívny hospodársky výsledok, keď účtovný zisk po zdanení dosiahol výšku 377.540 EUR. Na dosiahnutie tohto výsledku mal však značný vplyv hlavne ku koncu roka 2017 zrealizovaný predaj nehnuteľností spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. na Zvolenskej ceste v Banskej Bystrici v prospech spoločnosti BVG Liegenschaftsverwaltung GmbH, ktoré má spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. od 01.01.2018 už len v prenájme.

V každom prípade by sme sa radi na tomto mieste radi poďakovali všetkým našim zamestnancom, ktorí sa na zvládnutí náročných úloh roku 2017 svojou svedomitou prácou a úsilím výrazne podieľali.

V rozpočte pre rok 2018 sa plánuje s vyrovnaným stavom v oblasti tradičných produkčných činností a z toho plynúcej potreby počtu zamestnancov, ktorý bol dosiahnutý ešte koncom roka 2017. Zároveň sa však, v rámci zámerov koncernu v oblasti zvyšovania celkovej efektívnosti výroby modelovej železnice, bude intenzívnym spôsobom ďalej pokračovať v rozsiahlom presune ďalších nových výrobných činností zo sesterských závodov v nemeckom Heilsbronne a v rakúskom Gloggnitz. Po jeho úspešnej realizácii je možné v budúcnosti očakávať výraznejší nárast objemu produkcie, ako aj vytvorenie odhadom až 50-tich nových pracovných miest v prevádzke v Uľanke. Za týmto účelom však bude potrebné v priebehu roku 2018 najprv zvládnuť viaceré nemalé výzvy, keď v prvom rade bude potrebné nájsť a zaškoliť pomerne značné množstvo nových zamestnancov pre úplne novú výrobnú oblasť odlievania plastových dielov a zabezpečiť vybavenie 2 ďalších prenajatých výrobných hál náročnou technickou infraštruktúrou. Postupný rozbeh nových výrobných činností pri výrobe plastových dielov je naplánovaný už začiatkom 3. kvartálu roku 2018.

Maroš Luby – konateľ spoločnosti

Majetková situácia

	31.12.2017		31.12.2016		Zmena	
		%		%		%
Majetok						
<i>Neobežný majetok</i>						
Dlhodobý nehmotný majetok	2,074	0,1	2,485	0,1	-411	-16,5
Dlhodobý hmotný majetok	522,926	23,5	2,341,943	92,1	-1,819,017	-77,7
Dlhodobý finančný majetok	0	0,0	0	0,0	0	---
<i>Neobežný majetok celkom</i>	525,000	23,6	2,344,428	92,2	-1,819,428	-77,6
<i>Obežný majetok</i>						
Zásoby	88,433	4,0	59,034	2,3	29,399	49,8
Dlhodobé pohľadávky	760,358	34,2	5,931	0,2	754,427	---
Krátkodobé pohľadávky	784,838	35,3	85,585	3,4	699,253	817,0
Krátkodobý finančný majetok	0	0,0	0	0,0	0	---
Finančné účty	46,079	2,1	32,615	1,3	13,464	41,3
<i>Obežný majetok celkom</i>	1,679,708	75,6	183,165	7,2	1,496,543	817,0
Časové rozlíšenie	17,467	0,8	15,552	0,6	1,915	12,3
Majetok celkom	2,222,175	100,0	2,543,145	100,0	-320,970	-12,6
Vlastné imanie a záväzky						
<i>Vlastné imanie</i>						
Základné imanie	319,890	14,4	319,890	12,6	0	0,0
Emisné ážio	0	0,0	0	0,0	0	---
Ostatné kapitálové fondy	0	0,0	480,739	18,9	-480,739	---
Zákonné rezervné fondy	31,989	1,4	31,989	1,3	0	0,0
Ostatné fondy zo zisku	0	0,0	0	0,0	0	---
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0,0	0	0,0	0	---
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0,0	434,957	17,1	-434,957	---
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	377,540	17,0	2,554	0,1	374,986	---
<i>Vlastné imanie celkom</i>	729,419	32,8	1,270,129	49,9	-540,710	-42,6
<i>Záväzky</i>						
Dlhodobé záväzky	109,138	4,9	263,481	10,4	-154,343	-58,6
Dlhodobé rezervy	13,801	0,6	10,786	0,4	3,015	28,0
Dlhodobé bankové úvery	0	0,0	0	0,0	0	---
Krátkodobé záväzky	1,251,079	56,3	904,572	35,6	346,507	38,3
Krátkodobé rezervy	118,274	5,3	94,107	3,7	24,167	25,7
Bežné bankové úvery	0	0,0	0	0,0	0	---
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,0	0	0,0	0	---
<i>Záväzky celkom</i>	1,492,292	67,2	1,272,946	50,1	219,346	17,2
Časové rozlíšenie	464	0,0	70	0,0	394	562,9
Vlastné imanie a záväzky celkom	2,222,175	100,0	2,543,145	100,0	-320,970	-12,6

Vysvetlenie k významnejším zmenám v majetkovej situácii k 31.12.2017 v porovnaní so stavom k 31.12.2016

- Výrazný pokles stavu dlhodobého hmotného majetku (-1.819 tis. EUR) je daný predajom a vyradením majetku v celkovej hodnote až 2.712 tis. EUR, z čoho predané nehnuteľnosti na Zvolenskej ceste v B. Bystrici predstavujú spolu 2.575 tis. EUR (budovy 2.229 tis. EUR + pozemok 345 tis. EUR). Za rok 2017 bol novo nakúpený majetok v hodnote 426 tis. EUR.
- Zvýšenie stavu dlhodobých pohľadávok o 754 tis. EUR je dané poskytnutím zmluvnej kaucie za následný prenájom predaných nehnuteľností na Zvolenskej ceste v B. Bystrici v celkovej výške 750 tis. EUR.
- Nárast krátkodobých pohľadávok o 699 tis. EUR je opäť spojený s predajom nehnuteľností zahraničnému odberateľovi, keď k úhrade prislúchajúcej DPH z kúpnej ceny vo výške 580 tis. EUR došlo zo strany kupujúceho až začiatkom roku 2018.
- Pokles ostatných kapitálových fondov o 480,7 tis. EUR vyplýva z rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 15.12.2017 o zrušení ostatných kapitálových fondov spoločnosti v ich plnej výške s vyplatením predmetnej sumy spoločnosti Modelleisenbahn GmbH ako jedinému spoločníkovi spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o.
- Dočasný nárast krátkodobých záväzkov ku koncu roka 2017 o 346,5 tis. EUR bol tiež spojený s predajom nehnuteľností zahraničnému odberateľovi a s tým plynúcim nárastom daňových záväzkov (odvod DPH za 12/2017 vo výške 540,5 tis. EUR, daň z príjmu za rok 2017 vo výške 104,5 tis. EUR).

Výnosová situácia

	31.12.2017		31.12.2016		Zmena	
		%		%		%
<i>Výnosy z hospodárskej činnosti</i>						
Tržby z predaja tovaru	111.106	2,3	19.235	0,4	91.871	477,6
Tržby z predaja vlastných výrobkov	377.852	7,7	386.920	8,6	-9.068	-2,3
Tržby z predaja služieb	4.383.674	89,3	4.105.366	90,8	278.308	6,8
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	38.172	0,8	465	0,0	38.637	---
Aktivácia	0	0,0	9.023	0,2	-9.023	---
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3.456.318	70,4	525.192	11,6	2.931.126	558,1
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	422.163	8,6	295.060	6,5	127.103	43,1
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	8.789.285	179,0	5.340.331	118,1	3.448.954	64,6
<i>Náklady na hospodársku činnosť</i>						
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	108.756	2,2	18.675	0,4	90.081	482,4
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	721.670	14,7	728.905	16,1	-7.235	-1,0
Opravné položky k zásobám	-1.883	0,0	972	0,0	-2.855	-293,7
Služby	1.029.701	21,0	591.264	13,1	438.437	74,2
Osobné náklady	3.590.412	73,1	3.196.959	70,7	393.453	12,3
Dane a poplatky	21.510	0,4	20.073	0,4	1.437	7,2
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku	232.210	4,7	208.697	4,6	23.513	11,3
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	2.514.811	51,2	503.460	11,1	2.011.351	399,5
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,0	0	0,0	0	---
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	69.981	1,4	35.684	0,8	34.297	96,1
Náklady na hospodársku činnosť spolu	8.287.168	168,8	5.304.689	117,4	2.982.479	56,2
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	502.117	10,2	35.642	0,8	466.475	---
<i>Výnosy z finančnej činnosti</i>						
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,0	0	0,0	0	---
Výnosy z finančného majetku	0	0,0	0	0,0	0	---
Výnosové úroky	0	0,0	1	0,0	-1	---
Kurzové zisky	0	0,0	3	0,0	-3	---
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0,0	0	0,0	0	---
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0,0	0	0,0	0	---
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	0,0	4	0,0	-4	---
<i>Náklady na finančnú činnosť</i>						
Predané cenné papiere a podiely	0	0,0	0	0,0	0	---
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,0	0	0,0	0	---
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,0	0	0,0	0	---
Nákladové úroky	12.838	0,3	21.492	0,5	-8.654	40,3
Kurzové straty	1.054	0,0	830	0,0	224	27,0
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0,0	0	0,0	0	---
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2.488	0,1	2.306	0,1	182	7,9
Náklady na finančnú činnosť spolu	16.380	0,3	24.628	0,5	-8.248	-33,5
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-16.380	-0,3	-24.624	-0,5	8.244	33,5
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	485.737	9,9	11.018	0,2	474.719	---
Daň z príjmov	108.197	2,2	8.464	0,2	99.733	---
Prevod podielu na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0,0	0	0,0	0	---
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	377.540	7,7	2.554	0,1	374.986	---

Vysvetlenie k významnejším zmenám vo výnosovej situácii k 31.12.2017 v porovnaní so stavom k 31.12.2016

- Nárast tržieb z predaja služieb je daný rastom objemu výkonov nástrojárskej výroby v súvislosti s presunom jej časti zo sesterského závodu z rakúskeho Gloggnitz, keď v danej súvislosti primerane vzrástol aj počet (v priemere o 6) zamestnancov v nástrojárni.
- Značný nárast tržieb z predaja majetku a materiálu o 2.931 tis. EUR opäť súvisí s predajom nehnuteľností v Banskej Bystrici.

- Na náraste ostatných výnosov z hospodárskej činnosti sa podieľal nárast preúčtovania služieb technickej pomoci (+130 tis. EUR), poskytnutej zo strany našej spoločnosti a jej zamestnancov pri podpore rozvoja výrobného závodu vo Vietname.
- Nárast nákladov v oblasti prijatých služieb (+438 tis. EUR) je v prevažnej miere spojený s presunom časti výroby zo sesterského závodu z nemeckého Heilsbronn a nárastom nákladov napr. na opravy a udržiavanie dovezených strojov (+ 75,5 tis. EUR), nárastom cestovných náhrad dôvodu zaškolenia sa našich zamestnancov na nové činnosti priamo v Nemecku (+ 122 tis. EUR), prenájmu nových výrobných a skladových hál v Banskej Bystrici – Uľanke (+49 tis. EUR), ako aj s nárastom technickej pomoci poskytnutej zo strany našej materskej spoločnosti a jej externého poradcu v súvislosti s plánovaním a riadením spomenutých presunov výroby.
- Rast osobných nákladov (+ 393,5 tis. EUR) je daný všeobecným rastom miezd zamestnancov spoločnosti v roku 2017 (+4%), ako aj nárastom náhrad za stratu času pri pracovných cestách v súvislosti s realizovaným školením v Nemecku a zvýšeným rozsahom poskytovanej technickej pomoci pre sesterský závod priamo vo Vietname.

Poznámky k finančným výkazom

Spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MODELLEISENBAHN GmbH. Konsolidovanú účt. závierku MODELLEISENBAHN GmbH zostavuje spoločnosť MODELLEISENBAHN GmbH a je deponovaná v sídle spoločnosti na Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim v Rakúsku, kde je ju možné dostať k dispozícii.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 Zákona č. 431/2002 z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

K 31.12.2017 neboli vynaložené žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Udalosti osobitného významu

K 31.12.2017 a ani po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností firmy ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Nadobúdanie obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. nenadobudla žiaden obchodný podiel materskej účtovnej jednotky.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017

Valné zhromaždenie spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. dňa 02.05.2018 schválilo rozdelenie účtovného zisku za rok 2017 vo výške 377.539,73 EUR nasledovne:

0,00 EUR	 tvorba rezervného fondu
377.539,73 EUR	 nerozdelený zisk minulých rokov

Súčasťou výročnej správy za rok 2017 je aj **správa audítora o overení účtovnej závierky spoločnosti ROCO – SLOVAKIA, s.r.o. k 31.12.2017.**

Spoločnosť **Modelleisenbahn GmbH**, so sídlom Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, Rakúsko, zapísaná v Obchodnom registri pod č. FN 265173 ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti ROCO-SLOVAKIA, spol. s r.o., Zvolenská cesta 27, 974 01 Banská Bystrica, IČO 31 581 820, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici v odd. Sro, vl.č. 1078/S, vykonávajúc pôsobnosť valného zhromaždenia tejto spoločnosti **schválil výročnú správu spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, s.r.o. za rok 2017.**



Grant Thornton

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.
Banská Bystrica

SPRÁVA

**O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2017**



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31.12.2017**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním

vo výške 319.890 EUR

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta 27, Banská Bystrica 974 00

IČO: 31 581 820

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2.222.175 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 377.540 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

ROCO - SLOVAKIA, spol. s r.o.

Banská Bystrica

k 31. decembru 2017

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

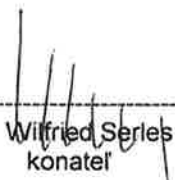
V Bratislave, dňa 16. 03. 2018

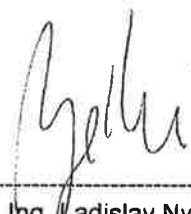
Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia UDVA č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Series
konateľ

Ing. Ladislav Nyéki
Audítor licencia UDVA č. 1055

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 píšú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 6 0 2 4 4	x riadna	x malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 7
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 7
3 1 5 8 1 8 2 0	príbežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
SK NACE			do 1 2 2 0 1 6
3 2 . 4 0 . 0			

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

R O C O - S L O V A K I A , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z v o l e n s k á c e s t a

Číslo

2 7

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 4 8 4 7 1 0 9 3 7

Faxové číslo

0 4 8 4 7 1 0 9 2 2

E-mailová adresa

m . c e r n y @ r o c o . c c

Zostavená dňa:

0 6 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Maroš Luby - konateľ

Ing. Milan Černý - prokurista

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	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 0 4 0 1 2 4	2 2 2 2 1 7 5		
			1 8 1 7 9 4 9		2 5 4 3 1 4 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 3 8 1 7 9	5 2 5 0 0 0		
			1 8 1 3 1 7 9		2 3 4 4 4 2 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 7 6 6 2	2 0 7 4		
			2 5 5 8 8		2 4 8 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 6 6 2	2 0 7 4		
			2 5 5 8 8		2 4 8 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
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	2 3 1 0 5 1 7	5 2 2 9 2 6		
			1 7 8 7 5 9 1		2 3 4 1 9 4 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
					3 4 5 3 2 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 4 9 6 0	6 3 6 1 3		
			1 3 4 7		1 7 1 3 8 5 9	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 4 5 5 5 7	4 5 9 3 1 3		
			1 7 8 6 2 4 4		2 8 2 7 5 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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
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			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 8 4 4 7 8	1 6 7 9 7 0 8	
			4 7 7 0		1 8 3 1 6 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 3 2 0 3	8 8 4 3 3	
			4 7 7 0		5 9 0 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 1 7 5 3	4 6 9 8 3	
			4 7 7 0		5 5 7 5 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 1 4 5 0	4 1 4 5 0	
					3 2 7 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 6 0 3 5 8	7 6 0 3 5 8	
					5 9 3 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	7 5 0 0 0 0	7 5 0 0 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 3 5 8	1 0 3 5 8	5 9 3 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 8 4 8 3 8	7 8 4 8 3 8	8 5 5 8 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 8 4 8 1 9	7 8 4 8 1 9	2 8 8 5 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 8 4 8 1 9	7 8 4 8 1 9	2 8 8 5 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- 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			5 6 7 2 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9	1 9	
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 AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 6 0 7 9	4 6 0 7 9	3 2 6 1 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 0 0 1	1 5 0 0 1	1 1 8 5 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 1 0 7 8	3 1 0 7 8	2 0 7 5 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 4 6 7	1 7 4 6 7	1 5 5 5 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 4 8	8 4 8	1 8 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 6 1 9	1 6 6 1 9	1 5 3 7 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 2 2 1 7 5	2 5 4 3 1 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 2 9 4 1 9	1 2 7 0 1 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 1 9 8 9 0	3 1 9 8 9 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 1 9 8 9 0	3 1 9 8 9 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		4 8 0 7 3 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 1 9 8 9	3 1 9 8 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 1 9 8 9	3 1 9 8 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účasí (+/- 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 3 4 9 5 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		4 3 4 9 5 7
2.	Neuhradená 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	3 7 7 5 4 0	2 5 5 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 9 2 2 9 2	1 2 7 2 9 4 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 9 1 3 8	2 6 3 4 8 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 5 8 4	1 3 4 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 0 6 5 5 4	2 6 2 1 3 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 8 0 1	1 0 7 8 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 8 0 1	1 0 7 8 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 5 1 0 7 9	9 0 4 5 7 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 6 6 6 0 7	5 3 9 9 8 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 6 6 6 0 7	5 3 9 9 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 6 5 9 2	1 4 5 5 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 2 3 2 4	9 2 2 9 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 7 5 4 9	1 8 2 3 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 8 0 0 7	1 0 8 4 8 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 8 2 7 4	9 4 1 0 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 0 9 3 4	8 0 7 7 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 7 3 4 0	1 3 3 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 6 4	7 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 8	7 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 9 6	



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 0 5 2 5 6 0	3 1 8 0 2 6 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1
XII.	Kurzové zisky (663)	42		3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 3 8 0	2 4 6 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 8 3 8	2 1 4 9 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 8 3 8	2 1 4 9 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 5 4	8 3 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 8 8	2 3 0 6



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	- 1 6 3 8 0	- 2 4 6 2 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 8 5 7 3 7	1 1 0 1 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 8 1 9 7	8 4 6 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 2 6 2 4	8 4 9 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 4 2 7	- 3 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 7 7 5 4 0	2 5 5 4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta č. 27, 974 00 Banská Bystrica

Spoločnosť bola založená 26.1.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 1078/S).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 27.3.2017.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.06.2017.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Modelleisenbahn Holding GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	Modelleisenbahn GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Modelleisenbahn GmbH Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH zostavuje spoločnosť Modelleisenbahn Holding GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfplatz 2, A-5020 Salzburg.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	213,41	222,88

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

K 31.12.2017 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 1.251.079 EUR, obežný majetok, vykazaný na riadku 33, je vo výške 1.679.708 EUR. Jeho súčasťou je však aj dlhodobá pohľadávka vo výške 750.000 EUR (kaucia vyplývajúca zo zmluvy o podnájme nehnuteľností na Zvolenskej ceste 27 v Banskej Bystrici). Po jej eliminácii je potom krátkodobý majetok k 31.12.2017 vo výške 929.708 EUR, čo znamená, že krátkodobé záväzky Spoločnosti sú o 321.371 EUR vyššie ako je obežný majetok spoločnosti. Z uvedených skutočností vylýva, že Spoločnosť bude odkázaná na finančnú podporu od materskej spoločnosti Modelleisenbahn GmbH. Táto však, vzhľadom na to, že vlastní 100 % podiel na Spoločnosti, do ktorej od roku 2017 presúva podstatnú časť svojej produkcie zo svojich výrobných závodov v Nemecku a Rakúsku, bude aj naďalej v potrebnom rozsahu podporovať Spoločnosť v jej ďalšej podnikateľskej činnosti (jednou z možností je napr. zníženie výšky uvedenej kaucie, keď predmetnú podnájomnú zmluvu má spoločnosť uzatvorenú práve so svojou materskou spoločnosťou).

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H, v bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	neevidujeme		
2.	Software	4	25	rovnomerná
3.	Oceňiteľné práva	neevidujeme		
4.	Goodwill	neevidujeme		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	neevidujeme		
6.	Stavby	20	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom	neevidujeme		
7.	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	4 až 12	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná zrychlená
	z toho: finančný prenájom		dani z príjmov	rovnomerná
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	50	rovnomerná

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☐
- z doby odpisovania 4 roky ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☐
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak (text) ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 300 €, sa odpisuje do nákladov v priebehu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

5.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

5.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

5.11. 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.12. Splatná daň z príjmov

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.

5.13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnať 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.

5.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

5.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

5.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5.18. Porovnateľné údaje

V priebehu účtovného obdobia 2017 nedošlo k takým zmenám, ktoré by mali vplyv na prezentáciu údajov v účtovnej závierke.

5.19. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 172						25 172
Prírastky		2 490						2 490
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 662	0	0	0	0	0	27 662
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 687						22 687
Prírastky		2 901						2 901
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 588	0	0	0	0	0	25 588
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 485	0	0	0	0	0	2 485
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 074	0	0	0	0	0	2 074

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 172						25 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 172	0	0	0	0	0	25 172
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 336						18 336
Prírastky		4 351						4 351
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 687	0	0	0	0	0	22 687
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 836	0	0	0	0	0	6 836
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 485	0	0	0	0	0	2 485

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné očenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	2 214 560	2 039 903						4 599 792
Prírastky		80 084	342 715						422 799
Úbytky	345 329	2 229 684	137 061						2 712 074
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 960	2 245 557	0		0	0	0	2 310 517
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		500 701	1 757 148						2 257 849
Prírastky		101 397	127 912						229 309
Úbytky		600 751	98 816						699 567
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 347	1 786 244	0	0	0	0	0	1 787 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	1 713 859	282 755	0		0	0	0	2 341 943
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 613	459 313	0		0	0	0	522 926

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	2 210 997	2 098 019						4 654 345
Prírastky		3 563	61 828						65 391
Úbytky			119 944						119 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	2 214 560	2 039 903	0		0	0	0	4 599 792
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		391 905	1 749 030						2 140 935
Prírastky		108 796	128 062						236 858
Úbytky			119 944						119 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 701	1 757 148	0	0	0	0	0	2 257 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	345 329	1 819 092	348 989	0		0	0	0	2 513 410
Stav na konci účtovného obdobia	345 329	1 713 859	282 755	0		0	0	0	2 341 943

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	nehnutelnosti	3 000 000
2	vozidlá	256 293
3	hnuteľný majetok	1 975 043
4	prenajatý majetok / finančný a operatívny leasing/	494 804
	Súčet:	5 726 140

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo

☒ ÁNO☐ NIE

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

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	609 196

Záložné právo pre pobladávku Raiffeisenverband Salzburg eGen:

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2017
1.	Tampoprint 03 PP 150-2	16 490	-
2.	Tampoprint 04 PP150S	17 991	-
3.	Tampoprint 06 PP150-4	26 908	-
4.	Váha FB 60 ID7 PG802-S/A	10 409	-
5.	Lakovač automar 2	12 423	-
6.	Tampoprint 12 PP150 Standard	24 057	-
7.	Vozík vysokozd. EJC12 DZ 430	15 702	-
8.	Fréza FP 2 Nr. 2202	28 221	-
9.	Tampostroj 5-farebný Massek	26 919	-
10.	Pre-press AGFA s príslušenst	18 456	-
11.	Tampostroj PP 150/5 CMIC90ED	42 521	-
12.	DAW 50 vstrekolis zinok	12 809	-
13.	AGIE rezačka	13 830	-
14.	Pieskzariad. na úpravu kovo	93 106	-
15.	Pár fareb. tampostroj KENT	61 262	-
16.	Tampoprint 16.farebka KENT/L	69 369	-
17.	Vysokozdvížka Caterpillar	17 084	-
18.	DAW 63 Fredi fabr.Nr.161702	15 282	-
19.	Kompresor CSD 82 Kaeser	19 075	-
20.	Drôtová rezačka Alpha OIB Matra 2003	14 923	4 346
21.	Obrábacie centrum MAHO DMV 50	18 918	5 773
22.	Lakovač automar A-2,515/1964/Sprimag	19 502	8 258
23.	DAW 20 S vstrekolis zinok/1400/ELM	13 937	5 652
	Spolu	609 196	24 029

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Informácie o zásobách

4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	6 653	4 770	6 653		4 770
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	6 653	4 770	6 653	0	4 770

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkových zásob, ktoré spoločnosť vlastní.

4.2. Spôsob a výška poistenia zásob

1.	skladové zásoby - hlavná budova	70 000
2.	skladové zásoby - nástrojareň	30 000
3.	skladové zásoby - Uľanka	35 000
	Spolu:	135 000

5. Údaje o pohľadávkach

5.1. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	750 000		750 000
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	750 000	0	750 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	784 819		784 819
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	19		19
Krátkodobé pohľadávky spolu	784 838	0	784 838

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 859		28 859
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 726		56 726
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 585	0	85 585

5.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-7 875	-3 368
zdaniteľné	-7 875	-6 653
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-41 449	24 874
zdaniteľné	-41 449	24 874
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	10 358	5 931
Uplatnená daňová pohľadávka	10 358	5 931
Zaúčtovaná ako náklad	-4 427	-35
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		

6. Údaje o finančnom majetku**6.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny – stravné poukážky a stravné lístky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 001	11 857
Bežné bankové účty	31 078	20 758
Spolu	46 079	32 615

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	848	180
poistenie, prenájom plynov dlhodobý	848	180
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 619	15 372
poistenie majetku	10 652	10 194
servisná zmluva s f. Spandex	3 350	3 350
literatúra, predplatné EPI prístup ekon.informácie	1 367	1 372
ostatné	1 250	456

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 319 890 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Modelleisenbahn GmbH (100%) EUR 319 890

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 29.3.2017 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 554
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 554
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 554

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 786	4 138	1 123	0	13 801
Rezerva na odchodné	10 786	4 138	1 123		13 801
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 107	118 274	92 292	1 815	118 274
Krátkodobé zákonné rezervy:	80 777	90 934	80 777	0	90 934
Nevyfakturované dodávky a služby					0
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	80 777	90 934	80 777		90 934
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výc. správy, zostavenie daňového priznania	0	0	0		0
Krátkodobé ostatné rezervy:	13 330	27 340	11 515	1 815	27 340
výkazy Intrastat r. 2017	0	265			265
Rezerva na audit	6 250	6 150	6 118	132	6 150
Služby IB Grant Praha	350	360	342	8	360
Odmeny a prémie vrátane poistného	6 730	19 399	5 055	1 675	19 399
energie Uľanka teplo, voda 2017	0	1 100	0		1 100
vypracovanie potvrdenia audit	0	66			66

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: Rezerva na odchodné bude čerpaná v prípade odchodu zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: v priebehu roku 2018.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 976	0	546	2 644	10 786
Rezerva na odchodné	13 976	0	546	2 644	10 786
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 232	94 107	112 275	957	94 107
Krátkodobé zákonné rezervy:	98 379	80 777	98 379	0	80 777
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	98 379	80 777	98 379		80 777
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania					0
Krátkodobé ostatné rezervy:	14 853	13 330	13 896	957	13 330
Vodné, stočné 12/2016	34		34		0
Rezerva na audit	8 250	6 250	8 250		6 250
Služby IB Grant Praha	335	350	335		350
Odmeny a prémie vrátane poistného	5 384	6 730	5 277	107	6 730
Ročné zúčtovanie ZP	850			850	0
Zmluvná pokuta Slovak Telecom					0

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	109 138	263 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 138	263 481
Krátkodobé záväzky spolu	1 251 079	904 572
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 251 079	904 572
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	0

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2017	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Závazky zo sociálneho fondu	2 584		2 584	
Odložený daňový záväzok	0		0	
Iné dlhodobé záväzky	106 554		106 554	
Dlhodobé záväzky spolu	109 138	0	109 138	0
Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2017	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	266 607	266 607		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	156 592	156 592		
Závazky zo sociálneho poistenia	102 324	102 324		
Daňové záväzky a dotácie	647 549	647 549		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	78 007	78 007		
Krátkodobé záväzky spolu	1 251 079	1 251 079	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	1 343		1 343	
Odložený daňový záväzok				
Iné dlhodobé záväzky	262 138		262 138	
Dlhodobé záväzky spolu	263 481	0	263 481	0
Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	539 988	539 988	0	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči zamestnancom	145 570	145 570		
Záväzky zo sociálneho poistenia	92 294	92 294		
Daňové záväzky a dotácie	18 231	18 231		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	108 489	108 489		
Krátkodobé záväzky spolu	904 572	904 572	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 343	1 627
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 091	11 869
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 091	11 869
Čerpanie sociálneho fondu	11 850	12 153
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 584	1 343

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

4. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut, 5 tlačiarenských strojov, 2 kompresory, strihací stroj Komax Kappa, elektroerozívna hľbička, temperačné zariadenie a 2 ks zariadenie Peenmatic. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	78 007	106 554		108 489	262 138	
Finančný náklad	5 275	4 632		9 072	15 015	
Spolu	83 282	111 186	0	117 561	277 153	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	modely vláčikov		ostatné služby a tovar		spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	c	d	e	f	g
EU	4 841 730	4 503 199	30 902	8 322	4 872 632	4 511 521
z toho koncern	4 841 730	4 503 199			4 841 730	4 503 199
Spolu	4 841 730	4 503 199	30 902	8 322	4 872 632	4 511 521

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	41450	3279	3743	38 171	-464
Výrobky				0	0
Spolu	41 450	3 279	3 743	38 171	-464
Manká a škody	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	38 171	-464

*/ bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je hodnota -465 EUR z dôvodu zaokrúhľovania

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	9 023
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	9 023
- koncern	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 878 481	820 252
- Tržby z predaja dlhodobého hmot.majetku a materiálu	3 456 318	525 192
- Ostatné výnosy	422 163	295 060
Finančné výnosy, z toho:	0	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		<i>3</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
- Výnosové úroky		1
- Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	377 852	386 920
Tržby z predaja služieb	4 383 674	4 105 366
Tržby za tovar	111 106	19 235
Čistý obrat celkom	4 872 632	4 511 521

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	121 571	46 045
- Cestovné	179 565	57 539
- Náklady na reprezentáciu	620	522
- Nájomné	91 366	42 345
- Prepravné, kučír	90 629	81 353
- Poštovné	683	977
- Telefón	17 917	13 488
- Technická pomoc	378 363	235 415
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 136	12 040
- Externé opracovanie výrobkov	18 594	8 877
- Inzercia, reklama	3 662	1 432
- Upratovanie	20 024	20 718
- Ostatné náklady	91 571	70 513
Spolu	1 029 701	591 264

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 838 512	767 914
- Dane a poplatky	21 510	20 073
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 012 496	32 319
- Predaný materiál	502 315	471 141
- Pokuty a penále	166	169
- Odpisy DHM	229 309	204 346
- Odpisy DNM	2 901	4 351
- Ostatné	69 815	35 515
Finančné náklady, z toho:	16 380	24 628
Kurzové straty, z toho:	1 054	830
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 326</i>	<i>23 798</i>
- Nákladové úroky	12 838	21 492
- Ostatné finančné náklady	2 488	2 306

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

- 1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	485 736	x	x	11 018	x	x
teoretická daň	x	102 005	21,00%	x	2 424	22,00%
Daňovo neuznané náklady	29 485	6 192	1,27%	26 172	5 758	52,26%
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%	1 284	282	2,56%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) zrazk.dan BU		0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu		108 196	22,27%		8 464	76,82%
Splatná daň z príjmov	x	112 624	23,19%	x	8 499	77,14%
Odložená daň z príjmov	x	-4 427	-0,91%	x	-35	-0,32%
Celková daň z príjmov	x	108 197	22,27%	x	8 464	76,82%

- 2. Položky tvoriace odloženú daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-35
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☒ ÁNO ☐ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom) kopír.technika	0	69 853
Iné položky	0	0

*/ Zmluva o nájme kopírovacích strojov od f. Kainzbauer bola ukončená k 31.8.2017.

2.1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme výrobné priestory.

K súvahovému dňu bežného účtovného obdobia má uzatvorené zmluvy (nájomné)

Uľanka

Zvolenská cesta

Prehľad minimálnych platieb nájomného je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obdobie	Zvolenská cesta	Uľanka	Spolu:
do 1 roka	150 000	121 203	271 203
1 - 5 rokov	750 000	718 813	1 468 813
nad 5 rokov	600 000	360 192	960 192
Spolu:	1 500 000	1 200 208	2 700 208

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

Po 31. 12. 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH Bergheim	predaj výrobkov a tovarov -výnos	935 144	869 283
	predaj služieb-výnos	4 589 132	4 177 269
	nákup materiálu	0	100
	nákup dlhodob.maj.	2 300	
	ostatné služby tech.podpora	378 363	235 415
	ostatné náklady	2 990	6 635

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn s.r.l Arad, Romania	predaj materiálu,HlM a tovaru -výnos	50 164	61 692
	predaj služieb-výnos	19 592	25 611
	nákup dlhodob.maj.	0	0
	nákup materiálu	0	2 819
	ostatné náklady	848	137
Modelleisenbahn München GmbH	predaj služieb-výnos	182 161	174017
Gebr.Fleischmann GmbH & Co., Heilsbron, Deutschland	nákup mat, dlhod.maj.	105 845	
	ostatné služby-náklady	0	0

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn GmbH Bergheim	pohl. z obch.styku	189 825	4 315
	pohl.poskytnutá kaucia	750 000	0
	záväzok z obch.styku	0	326 448
	záväzok prijatý predd.	0	110 000

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Modelleisenbahn München GmbH	pohl. z obch.styku	13 707	13 204
Modelleisenbahn s.r.l. Arad	pohl. z obch.styku	1 287	11 220
	záväzok z obch.styku	430	0
Gebr.Fleischmann GmbH Heilsbron	záväzok z obch.styku	105 695	0

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739		480 739		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	434 957		437 511	2 554	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 554	377 540		-2 554	377 540
Spolu	1 270 129	377 540	918 250	0	729 419

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 377 540 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 377 540 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Položka vlastného imania a	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	480 739				480 739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	419 984			14 973	434 957
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 973	2 554		-14 973	2 554
Spolu	1 267 575	2 554	0	0	1 270 129