

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DANFOSS, spol. s r. o.
Továrenská 49
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť DANFOSS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č.13511/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod
- (tepelné výmenníkové stanice, radiátorové ventily, podlahové vykurovanie, regulátory prietoku a tlaku, merače tepla, pohony s premennými otáčkami, frekvenčné meniče, kompresory)
- projektovanie stavieb
- výroba mechanických častí elektromotorov
- výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí
- kovoobrábanie
- výroba strojov a prístrojov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby
- poskytovanie služieb informátora.
- výroba termostátov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom DANFOSS International A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje DANFOSS International A/S so sídlom Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je zahrňovaná na najvyššej úrovni do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Danfoss A/S, Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko, ktorý je evidovaný pod registračným číslom 2016715 v Dánskom obchodnom registri (ang. „The Danish Business Authority“). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	230	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	230	231
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. septembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Laura Nicoleta Iosif Enrico Chamois	Laura Nicoleta Iosif Enrico Chamois

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DANFOSS International A/S	18 600 000	100%	100%	0
Spolu	18 600 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	Lineárna	10
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,7
Výrobné zariadenia	8	Lineárna	12,5

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 60 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného plateného zamestnávateľom, flexikonto vrátane poistného plateného zamestnávateľom, bonusy zamestnancom vrátane poistného plateného zamestnávateľom, odchodné vrátane poistného plateného zamestnávateľom, rezervy na reklamácie a opravy a dodané služby s neurčitou hodnotou.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	230
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,9%
Diskontná sadzba	1,62%
Dlhodobá inflácia	2%

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku časť vo výške ďalšej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – termostátov.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	141 727	0	0	0	0	0	141 727
Prírastky	0	0	0	0	0	3 089	0	3 089
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	141 727	0	0	0	3 089	0	144 816
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	93 782	0	0	0	0	0	93 782
Prírastky	0	21 798	0	0	0	0	0	21 798
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	115 580	0	0	0	0	0	115 580
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	47 945	0	0	0	0	0	47 945
Stav k 31.12.2017	0	26 147	0	0	0	3 089	0	29 236

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	132 017	0	0	0	0	0	132 017
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 710	9 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 710	0	0	0	0	-9 710	0
Stav k 31.12.2016	0	141 727	0	0	0	0	0	141 727
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	70 812	0	0	0	0	0	70 812
Prírastky	0	22 970	0	0	0	0	0	22 970
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	93 782	0	0	0	0	0	93 782
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	61 205	0	0	0	0	0	61 205
Stav k 31.12.2016	0	47 945	0	0	0	0	0	47 945

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v roku 2017 neinvestovala do výskumu a vývoja.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	39 863	5 969 982	0	0	0	220 117	0	6 229 962
Prírastky	0	0	0	0	0	0	24 022	0	24 022
Úbytky	0	0	385 959	0	0	0	0	0	385 959
Presuny	0	14 665	220 117	0	0	0	-234 782	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54 528	5 804 140	0	0	0	9 357	0	5 868 025
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 704	5 524 804	0	0	0	0	0	5 527 508
Prírastky	0	4 835	142 967	0	0	0	0	0	147 802
Úbytky	0	0	376 294	0	0	0	0	0	376 294
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	7 539	5 291 477	0	0	0	0	0	5 299 016
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	10 147	0	0	0	0	0	10 147
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	2 272	0	0	0	0	0	2 272
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	37 159	432 759	0	0	0	220 117	0	690 035
Stav k 31.12.2017	0	46 989	510 391	0	0	0	9 357	0	566 737

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	15 056	5 785 011	0	0	0	171 193	0	5 971 260
Prírastky	0	0	0	0	0	0	275 606	0	275 606
Úbytky	0	0	16 904	0	0	0	0	0	16 904
Presuny	0	24 807	201 875	0	0	0	-226 682	0	0
Stav k 31.12.2016	0	39 863	5 969 982	0	0	0	220 117	0	6 229 962
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	209	5 353 488	0	0	0	0	0	5 353 697
Prírastky	0	2 495	188 220	0	0	0	0	0	190 715
Úbytky	0	0	16 904	0	0	0	0	0	16 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 704	5 524 804	0	0	0	0	0	5 527 508
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	14 847	419 104	0	0	0	171 193	0	605 144
Stav k 31.12.2016	0	37 159	432 759	0	0	0	220 117	0	690 035

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	25 870	22 328	14 806	0	33 392
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 915	292	1 557	0	1 650
Výrobky	3 400	31 216	3 241	0	31 375
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	16 818	1 285	8 983	0	9 120
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 003	55 121	28 587	0	75 537

Zvýšenie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo spôsobené navýšením skladu výrobkov a rozpustením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	134 786	17 194	123 702	2 408	25 870
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	678	2 839	602	0	2 915
Výrobky	5 434	5 501	1 960	5 575	3 400
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 245	1 728	155	0	16 818
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	156 143	27 262	126 419	7 983	49 003

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v bežnom ako ani v predchádzajúcom roku opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	344 700	31 510	211 733	0	164 477
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	344 700	31 510	211 733	0	164 477
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	344 700	31 510	211 733	0	164 477

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníct va	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	142 161	1 104 450	886 609	15 302	344 700
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	142 161	1 104 450	886 609	15 302	344 700
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	142 161	1 104 450	886 609	15 302	344 700

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 990 868	845 262	4 836 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	209 937	130 008	339 945
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 780 931	715 254	4 496 185
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 825 392	0	25 825 392
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 805 038	0	25 805 038
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	20 354	0	20 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 816 260	845 262	30 661 522

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 693 063	1 712 538	4 405 601
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	79 954	246 611	326 565
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 613 109	1 465 927	4 079 036
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 162 308	0	24 162 308
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 144 245	0	24 144 245
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 063	0	18 063
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 855 371	1 712 538	28 567 909

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s nimi disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	-	Na požiadani			25 805 038	24 144 245
Cashpooling	EUR	-	e	25 805 038	24 144 245	25 805 038	24 144 245
Spolu	EUR	-		25 805 038	24 144 245	25 805 038	24 144 245

Poskytnutá pôžička je poskytnutá voči spriaznenej strane Danfoss A/S. Úrok je stanovený spoločnosťou Danfoss Group Treasury na dennej báze. Úrok dosahoval v roku 2017 priemernú hodnotu 0,00115%.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 736	817
Nájomné	597	119
Predplatné, telefóny, letenky	2 139	698
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 736	817

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 26.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 030	5 336
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 261	20 104
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 261	20 104
Čerpanie sociálneho fondu	26 939	20 410
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 352	5 030

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 352	0	0	6 352
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 352	0	0	6 352
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 352	0	0	6 352
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 135 721	285 754	2 421 475
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	51 651	282 133	333 784
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 084 070	3 621	2 087 691
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	387 281	0	387 281
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	177 622	0	177 622
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	129 097	0	129 097
Daňové záväzky a dotácie	0	0	70 203	0	70 203
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	10 359	0	10 359
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 523 002	285 754	2 808 756

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	5 030	0	0	5 030
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 030	0	0	5 030
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	5 030	0	0	5 030
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 074 736	221 461	2 296 197
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 500	209 134	326 634
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	6 316	6 316
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 957 236	6 011	1 963 247
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	343 681	0	343 681
Závazky voči zamestnancom	0	0	172 694	0	172 694
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	123 819	0	123 819
Daňové závazky a dotácie	0	0	45 219	0	45 219
Iné závazky	0	0	1 949	0	1 949
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 418 417	221 461	2 639 878

Spoločnosť neeviduje závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	161 597	218 369	47 450	0	332 516
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 032</i>	<i>16 577</i>	<i>18 032</i>	<i>0</i>	<i>16 577</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	18 032	16 577	18 032	0	16 577
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>143 565</i>	<i>201 792</i>	<i>29 418</i>	<i>0</i>	<i>315 939</i>
Reklamácie	4 456	0	11	0	4 445
Odchodné	139 109	201 792	29 407	0	311 494
Krátkodobé rezervy, z toho:	579 228	493 011	579 228	0	493 011
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>146 619</i>	<i>165 940</i>	<i>146 619</i>	<i>0</i>	<i>165 940</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	146 619	165 940	146 619	0	165 940
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>432 610</i>	<i>327 071</i>	<i>432 610</i>	<i>0</i>	<i>327 071</i>
Prémie, bonusy	256 648	219 219	256 648	0	219 219
Reklamácie	41 403	41 211	41 403	0	41 211
Audit, vypracovanie DP	10 750	5 375	10 750	0	5 375
Nevyfakturované dodávky a služby	96 764	53 586	96 764	0	53 586
Ostatné	27 044	7 680	27 044	0	7 680
Rezervy spolu	740 825	825 527	740 825	0	825 527

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 682	157 141	5 226	0	161 597
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 127</i>	<i>18 032</i>	<i>5 127</i>	<i>0</i>	<i>18 032</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	5 127	18 032	5 127	0	18 032
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 555</i>	<i>139 109</i>	<i>99</i>	<i>0</i>	<i>143 565</i>
Reklamácie	4 500	0	44	0	4 456
Ostatné	55	0	55	0	0
Odchodné	0	139 109	0	0	139 109
Krátkodobé rezervy, z toho:	484 354	552 184	457 310	0	579 229
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>93 596</i>	<i>146 619</i>	<i>93 596</i>	<i>0</i>	<i>146 619</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	93 596	146 619	93 596	0	146 619
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>390 758</i>	<i>405 565</i>	<i>363 714</i>	<i>0</i>	<i>432 610</i>
Audit, vypracovanie DP	218 707	256 648	218 707	0	256 648
Nevyfakturované dodávky a služby	50 415	41 403	21 074	29 341	41 403
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 350</i>	<i>10 750</i>	<i>11 350</i>	<i>0</i>	<i>10 750</i>
Prémie, bonusy	83 242	96 764	83 242	0	96 764
Reklamácie	27 044	0	0	0	27 044
Audit, vypracovanie DP	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky a služby	0	0	0	0	0
Ostatné	494 036	709 325	462 536	0	740 826
Rezervy spolu					

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na reklamácie je v rokoch 2019 a 2020.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nemala žiadne účtovné prípady týkajúce sa bankových úverov a vydaných dlhopisov.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 140 816	25 257 668
Tržby za vlastné výrobky	17 393 895	18 369 451
Tržby z predaja služieb	165 890	51 583
Tržby za tovar	6 581 031	6 836 634
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	146 323	211 080
Čistý obrat celkom	24 287 139	25 468 748

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	výrobky		služby		tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	14 998	0	22 497	1 172	6 461 511	6 700 454	6 499 006	6 701 626
Maďarsko	828 756	1 177 936	0	0	459	258	829 215	1 178 194
Nemecko	2 325 504	2 604 171	2 680	0	552	40	2 328 736	2 604 211
SAE	235 022	1 997 258	0	0	4 315	8 547	239 337	2 005 805
Rusko	950 055	1 116 075	0	0	135	0	950 190	1 116 075
Rumunsko	1 587 296	1 859 074	0	0	0	0	1 587 296	1 859 074
Turecko	3 090 631	981 411	0	0	0	0	3 090 631	981 411
Pakistan	794 566	665 189	40 601	19 769	0	0	835 167	684 958
Bielorusko	529 792	549 725	0	0	0	0	529 792	549 725
Srbsko	520 214	735 448	0	0	981	0	521 195	735 448
Egypt	464 636	592 261	0	991	560	6 118	465 196	599 370
Brazília	1 938 957	1 050 516	5 909	252	1 065	0	1 945 931	1 050 768
Taliansko	412 336	468 632	1 978	0	5 128	1 278	419 442	469 910
Dánsko	582 191	677 063	4 289	292	14 016	12 605	600 496	689 960
USA	422 011	711 455	0	0	17 451	19 467	439 462	730 922
Poľsko	138 125	297 123	2 929	0	2 990	40	144 044	297 163
Slovinsko	148 062	0	60 512	0	0	0	208 574	0
Iné	2 410 742	2 886 113	24 495	29 107	71 869	87 828	2 507 106	3 003 048
Spolu	17 393 895	18 369 450	165 890	51 583	6 581 032	6 836 635	24 140 816	25 257 668

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 283 433 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 120 213 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	208 731	309 777	219 913	-101 046	89 864
Výrobky	397 925	176 666	77 104	221 259	99 562
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	606 656	486 443	297 017	120 213	189 426
Manká a škody	x	x	x	49 853	124 825
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	113 457	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	283 523	314 251

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	145 974	181 566
Predaj materiálu	93 527	107 055
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	42 812	45 166
nárokovateľná DPH zo zahraničia	2 871	29 345
odpis pohľadávky	5 618	0
Ostatné	1 146	0
Finančné výnosy, z toho:	2 674	45 861
Kurzové zisky, z toho:	2 325	16 347
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 856
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>349</i>	<i>29 514</i>
prijaté úroky	292	30 059
Ostatné	57	-545

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 029 011	4 472 234
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 110</i>	<i>11 764</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 250	11 764
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	860	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 013 902</i>	<i>4 460 471</i>
Royalty	0	0
Doprava	125 950	140 053
Leasing	132 460	116 596
Nájomné	154 808	156 451
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 858	32 156
Náklady na inzerciu, reklamu	36 857	30 730
Náklady na telekomunikačné služby	30 281	29 812
Poplatky platené Skupine	2 829 400	3 097 459
Personálny leasing	85 913	251 179
Opravy	67 482	43 280
Cestovné	47 337	44 037
Školenia	18 731	30 645
Predajná a technická literatúra	2 117	4 326
Záruka	22 166	21 074
Náklady na montáž	119 100	149 326
Čistenie a upratovanie	21 648	22 849
Kalibrácia a certifikácia	8 466	10 386
Náklady na reprezentáciu	27 102	30 881
Ostatné	251 226	249 231
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 054	687 005
Predaj materiálu	37 894	46 788
Manká a škody	64 379	165 086
 Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	 0	 0
Odpis pohľadávky	0	15 302
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-180 223	187 303
Zmarená investícia	0	0
Ostatné	94 004	272 526
Finančné náklady, z toho:	50 772	38 081
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>28 181</i>	<i>9 183</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 002	2 775
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 589</i>	<i>28 898</i>
Bankové úroky	10	621
Bankové poplatky	22 581	28 277

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	4 625 576	4 570 073
Mzdy	3 346 192	3 130 527
Ostatné náklady na závislú činnosť	145 280	280 199
Sociálne poistenie	794 611	814 719
Zdravotné poistenie	281 777	288 908
Sociálne zabezpečenie	57 716	55 720

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	422 055	0	-146 653	568 708
Zásoby	49 002	0	-28 535	77 537
Pohľadávky	244 645	0	80 168	164 477
Rezervy	576 176	0	-108 991	685 167
Daňové straty	2 714 727	0	2 714 727	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-51 087	0	-51 087	0
Celkom	3 955 518	0	2 459 629	1 495 889
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	830 659	0	516 523	314 137
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	830 659		516 523	314 137
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	830 659		516 523	314 137
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 792 974			1 176 937		
teoretická daň		376 525	21%		258 926	22%
Daňovo neuznané náklady	199 483	41 891		549 848	120 967	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	467 167	98 105		960 370	211 281	
Zmena sadzby dane		0			32 344	
Iné	0	2 880		-83 710	-18 416	
Spolu		519 403	29%		605 102	51%
Splatná daň z príjmov		2 880	0%		2 880	0%
Odložená daň z príjmov		516 523	29%		602 222	51%
Celková daň z príjmov		519 403	29%		605 102	51%

V roku 2016 v Spoločnosti skončila daňová kontrola k dani z príjmu právnickej osoby za zdaňovacie obdobie rok 2012 zamerané na transferové oceňovanie a uplatnenie zmlúv o zamedzení dvojitého zdanenia. Výsledkom daňovej kontroly bola dodatočná daň vo výške 195 035 EUR. Spoločnosť daň v plnej výške uhradila. V roku 2017 bola podaná žaloba voči Finančnému Riaditeľstvu Slovenskej Republiky na Krajský súd v Nitre, nakoľko Spoločnosť v plnom rozsahu nesúhlasí, že dorúbenie dane bolo oprávnené. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo vydané žiadne rozhodnutie a ani nie je známy termín pre pojednávanie. Z tohto dôvodu nie je možné odhadnúť výsledok súdneho sporu a ani vplyv na výkazy Spoločnosti.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	390 050	305 157
Iné položky	0	0

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

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 595 906	3 403 015
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 102 529	1 525 746
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 725 960	2 839 235
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	464 021	558 977
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 299 459	1 415 880
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	840 009	689 730
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 664	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	81 406	0
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	781 099	1 184 261
Nákup iné	Ostatné spriaznené strany	10	0
Predaj iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	291	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 826	25 387
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	329 958	254 488
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	339 945	326 565
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 808 038	24 144 245

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	470 705	0	0	28 592	499 297
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 819 784	0	0	543 242	-13 276 542
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	571 835	1 273 571	0	-571 835	1 273 571
Vlastné imanie spolu	27 890 511	1 273 571	0	0	29 164 081

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	386 818	0	0	83 887	470 705
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-15 413 639	0	0	1 593 855	-13 819 784
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 677 741	571 835	0	-1 677 741	571 835
Vlastné imanie spolu	27 318 675	571 835	0	0	27 890 511

Hodnota splateného základného imania predstavuje 18 600 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 571 835 EUR za rok 2016 bol rozdelený nasledovne: 28 592 EUR ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 543 243 na účet neuhradenej straty minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 273 571 EUR bude rozdelený nasledovne: 63 679 EUR ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 1 209 892 na účet neuhradenej straty minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 792 975	1 176 937
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	179 158	213 686
Odpis zásob	64 379	165 086
Odpis pohľadávky	172	15 302
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-10 147	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-180 223	187 237
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	26 534	-107 140
Zmena stavu rezerv	84 701	246 790
Úrokové náklady (netto)	-282	-29 438
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 178	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 956 089	1 848 460
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-434 914	530 900
Úbytok (prírastok) zásob	-206 026	-80 890
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	374 038	-204 144
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 689 187	2 114 326
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 689 187	2 114 326
Zaplatené úroky	-10	-621
Prijaté úroky	292	30 059
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 686 591	2 140 884
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-27 004	-285 317
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 178	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 660 793	-1 828 033
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 686 619	-2 113 350
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-48 743
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	1
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-48 742
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-30	-21 208
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 491	23 699
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 461	2 491