

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj kominových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	30	29
počet vecúcich zamestnancov	4	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, riaditeľ nákupu a logistiky, obchodný a finančný riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2016, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. novembra 2017.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola doručená a uložená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR do registra účtovných závierok a do zbierky listín obchodného registra 05.06.2017

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 22. novembra 2017 schválilo spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 31. januára 2018. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2017

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Standard Industries Inc., so sídlom 9 West 57th Street, 30th Floor, New York, NY 10019, USA.

Účtovné závierky skupiny BMI Group Holdings UK Limited, 5th Floor 20 Air Street, London W1B 5AN, Great Britain, sa dajú získať na oddelení Group Communications Department alebo na internetovej stránke

<https://www.gov.uk/government/organisations/companies-house>.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázaná predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť bola v roku 2016 podľa slovenského Obchodného zákonníka klasifikovaná ako Spoločnosť v kríze, a to na základe pomeru vlastného imania k záväzkom, ktorý bol záporný k 31. decembru 2016 vo výške 6 228 688 EUR. K 31.12.2017 je stav vlastného imania kladný vo výške 485 842 EUR na základe vyriešenia tejto situácie manažmentom cez zvýšenie príspevku do kapitálového fondu formou kapitalizácie vnútorskupinovej pôžičky. Aj napriek tomu pomeru v minulých rokoch je spoločnosť dlhodobo finančne nezávislá, plní si riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom. Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

(c) Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

(d) Cudzía mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

(e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa zahŕňajú do obstarávacej ceny majetku do momentu jeho zaračenia. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vk adori alebo ruzčelením, splynutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania linčátuc. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa pri obstaraní hneď účtuje do spotreby. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Imotný</u>	
Budovy -sklady, stavby	20 rokov
Drobné stavby	12 rokov
Stroje a zariadenia	3 – 6 rokov
Dopravné prostriedky	3 roky
Inventár kovový	12 rokov
Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015)	2 roky
<u>Neimotný</u>	
Goodwill	5 rokov
Softvér	4 roky
Drobný softvér	2 roky

Hodnotenie, či nemá ako zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedobádzajú k zníženiu ich hodnoty.

(f) Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj veľtjšie náklady obstarania (cło, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pomínuli dôvody na zníženie hodnoty.

(g) Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sú zahrnuté v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pomínuli dôvody na zníženie hodnoty.

(h) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

(i) Záväzky

Záväzky 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.

(j) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabáty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

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

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka podmienky splnenia vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

(k) Daň z príjmov

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

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcnosti v roku 2018 je 21% (v roku 2016: 21%)

(l) Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je 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 Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

(m) Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kortokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala v roku 2017 významné opravy chýb s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý hulo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Spoločnosť v roku 2017 vykonala technické zhracovanie úpravou sklonu strechy na budove skladu vo výške 60 358 EUR a obstarala zariadenia v celkovej hodnote 2 364 EUR.

Ako výsledok posudzovania, či nemuselo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2017 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Willis GmbH & Co. v rámci skupiny Schiedel. Poistné kryje poistenie zodpovednosti za škody, škody spôsobené krádežou, živelnou pohromou a inými škodami, na budovách (poistná suma 1 071 000 EUR), strojoch, prístrojoch a zariadeniach (poistná suma 211 000 EUR) a zėsobách tovaru (poistná suma 400 000 EUR) a poistenie straty zisku v dôsledku škody (poistná suma 3 271 000 EUR). Spoluúčasť predstavuje minimálne 5 000 EUR (v roku 2016: 5 000 EUR) na jednu poistnú udalosť.

Obstarávaciu hodnotu odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2017 predstavovala 276 129 EUR (k 31. decembru 2016: 245 941 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovaniu tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2017 je goodwill úplne odpísaný.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2017 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej zvierky, ktorá bola zostavená k 31. decembru 2017

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2016 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Uobstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobia

31.12.2017 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky u valých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostanný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvokné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 070 890	258 704	-	-	-	0	-	1 599 134
Prírastky	-	60 358	2 364	-	-	-	0	-	62 722
Úbytky	-	-	7 711	-	-	-	0	-	7 711
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 131 248	253 357	-	-	-	0	-	1 654 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	674 369	242 818	-	-	-	-	-	917 187
Prírastky	-	60 072	5 415	-	-	-	-	-	65 487
Úbytky	-	-	7 711	-	-	-	-	-	7 711
Stav na konci účtovného obdobia	-	734 441	240 522	-	-	-	-	-	974 963
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	396 521	15 886	-	-	-	-	-	681 947
Stav na konci účtovného obdobia (r. II Stavby)	269 540	396 807	12 835	-	-	-	-	-	679 182

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2016 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Festovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prívratné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 020 531	270 925	-	-	-	350	-	1 561 346
Prírastky	-	50 359	3 611	-	-	-	-	-	53 970
Úbytky	-	-	15 832	-	-	-	350	-	16 182
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 070 890	258 704	-	-	-	0	-	1 599 134
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	617 801	248 515	-	-	-	-	-	866 416
Prírastky	-	56 568	10 035	-	-	-	-	-	66 603
Úbytky	-	-	15 832	-	-	-	-	-	15 832
Stav na konci účtovného obdobia	-	674 369	242 818	-	-	-	-	-	917 187
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	402 730	22 310	-	-	-	350	-	694 930
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	396 521	15 886	-	-	-	-	-	681 947

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2017					
Zásoby - OP	Stav OP k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2017 (r.34 Súvahy)
Tovar	100 204	63 621	95 034	5 170	63 621
Zásoby spolu	100 204	63 621	95 034	5 170	63 621

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzujúc sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne omezené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy s poisťovňou Willis GmbH & Co. KG na poistenie zásob. Ročné poisťné kryje škody na zásobách tovaru (poistná suma 400 000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie 2017					
Pohľadávky - OP	Stav OP k 1.1. 2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2017 (r.53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	115 554	51 141	91 389	25 165	51 141
Obchodné pohľadávky spolu	115 554	51 141	91 389	25 165	51 141

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2017	K 31.12. 2016
Do 90 dní	586 891	466 291
Nad 90 a do 180 dní	5 867	2 152
Nad 180 a do 360 dní	65	4 595
Nad 360 dní	22 320	49 853
Spolu (r.54 Súvahy)	615 143	522 891

Dlhodobé pohľadávky v roku 2017 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 134 796 EUR.

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2017 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 174	0	12 174
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	257 863	345 106	602 969
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	280 541	-	280 541
Daňové pohľadávky a dotácie	17 974	-	17 974
Iné pohľadávky	21 256	-	21 256
Krátkodobé pohľadávky spolu	589 808	345 106	934 914

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 51 141 EUR (v roku 2016: 116 554 EUR), z ktorej sa 4 106 EUR (v roku 2016: 14 656 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť vykazuje depozit vo výške 41 375 EUR a stav účtu cash-pool FINCO vo výške 239 166 EUR, ktorý sa splátkami vo výške 497 700 EUR v priebehu roka zmenil na pohľadávku.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem obmedzenia disponovania na základe novely Obchodného zákonníka, ktoré sa vyriešilo v decembri 2017 (viď detailnejšie časť C, bod b).

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny, z toho:	2 861	28 416
v CZK	425	319
Účty v bankách	1 173 146	901 714
Peniaze na ceste	0	-1 174
Spolu (r.71 Súvahy)	1 176 007	928 956

Úverový limit kontokorentného účtu Spoločnosť k 31. decembru 2017 nečerpala (viď detailnejšie časť F, bod 7).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 2 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2017 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2017 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

Z dôvodu kapitalizácie pôžičky splatnej voči jedinému spoločníkovi spoločnosti Schiedel GmbH do vlastného imania Spoločnosť (viď aj časť C, bod b) bola hodnota ostatných kapitálových fondov k 31.12.2017 zvýšená o hodnotu 6 300 000 EUR a vykázaná vo výške 6 642 568 EUR (v roku 2016: 342 568 EUR)

K 31. decembru 2017 sú vykázané zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2017 neuhradenú stratu vo výške 6 620 580 EUR po schválení zúčtovania zisku za rok 2016. Zúčtovanie zisku za rok 2016 schválilo valné zhromaždenie dňa 22. novembra 2017.

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Účtovný zisk	V bežnom účtovnom období 2017
Rozdelenie účtovného zisku 2016	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	246 568
Rozdelenie spolu	246 568

Výsledkom hospodárenia za rok 2017 je účtovný zisk vo výške 414 530 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Préhľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2017 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	41 226	50 543	41 226	-	50 543
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	40 736	50 543	40 736	-	50 543
Rezerva na nevyfakt. dodávku – doprava	490	-	490	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé	156 487	149 307	156 487	-	149 307
Rezerva na audit ÚZ	3 200	4 800	3 200	-	4 800
Rezerva na energie	478	438	478	-	438
Rezerva na nevyfakturované služby	10 270	7 918	10 270	-	7 918
Rezerva na bonusy	13 800	-	13 800	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - tovar	128	-	128	-	-
Rezerva na ročné odmeny	126 651	134 828	126 651	-	134 828
Rezerva na skontá	1 560	1 323	1 560	-	1 323
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	400	-	400	-	-
Spolu (r.136 Súvahy)	197 713	199 850	197 713	-	199 850

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	42 175	41 226	42 175	-	41 226
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42 175	40 736	42 175	-	40 736
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	-	490	-	-	490
Ostatné rezervy krátkodobé	109 085	156 487	59 529	-	156 487
Rezerva na audit ÚZ	7 500	3 200	7 500	-	3 200
Rezerva na energie	1 211	478	1 211	-	478
Rezerva na nevyfakturované služby	8 931	10 270	8 931	-	10 270
Rezerva na bonusy	-	13 800	-	-	13 800
Rezerva na nevyfakt. dodávku - tovar	-	128	-	-	128
Rezerva na ročné odmeny	88 450	126 651	88 450	-	126 651
Rezerva na skontá	1 893	1 560	1 893	-	1 560
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	1 100	400	1 100	-	400
Spolu (r.136 Súvahy)	151 260	197 713	112 916	-	197 713

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí rezervu na odchoďné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy

3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	123 859	44 691
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	261 228	175 769
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	385 087	220 460

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa počtov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 153 918 EUR (2016: 121 592 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

	Stav záväzku k 31.12. 2017	Stav záväzku k 31.12. 2016
Krátkodobá pôžička FINCO	-	251 882
Úroky z dlhodobej pôžičky FINCO	496 984	261 777
Finančné náklady na skupinové financovanie	67 149	44 415
Spolu ustatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.128 Súvahy)	564 133	558 074
Dlhodobá pôžička FINCO	1 432 032	7 732 032
Spolu ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.108 Súvahy)	1 432 032	7 732 032

Úroky z dlhodobej časti pôžičky Monier Finance S.à.r.l.(FINCO) mali k 31. decembru 2017 hodnotu 496 984 EUR (v roku 2016: 261 777 EUR). Splátkami vo výške 497 700 EUR krátkodobá pôžička FINCO zmenila svoj charakter a je uvedená v r.59 Súvahy. Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám vo výške 239 166 EUR.

Dlhodobá pôžička FINCO mala k 31.12.2017 hodnotu 1 432 032 EUR (v roku 2016: 7 732 032 EUR).

Časť dlhodobej pôžičky FINCO vo výške 6 300 000 EUR bola v roku 2017 postúpená jedinému spoločníkovi spoločnosti Schiedel GmbH. Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti Schiedel GmbH o kapitalizácii pôžičky vo výške 6 300 000 EUR do vlastného imania spoločnosti bola súčasťou k 01.12.2017 pohľadávka jediného spoločníka preúčtovaná na účet Ostatné kapitálové fondy.

Pôžičky FINCO

	Mena pôžičky	Úrok p.u. v %	Dátum splatnosti	Stav istiny k 31.12.2017	Stav istiny k 31.12.2016
Pôžička FINCO krátkodobá (z r. 128 súvahy)	EUR	0,145	neurčený	-	251 882
Pôžička FINCO dlhodobá (r.108 súvahy)	EUR	3,079	neurčený	1 432 032	7 732 032

Krátkodobá pôžička je výsledok skupinového financovania (cash pooling). Krátkodobá pôžička FINCO je z dôvodu kladného zostatku k 31.12.2017 uvedená v r.59 Súvahy. Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 239 166 EUR za úrokovú sadzbu 0,145%. Dlhodobá pôžička bola k 31. decembru 2017 vo výške 1 432 032 EUR za úrokovú sadzbu 3,079 % (v roku 2016 za úrokovú sadzbu 3,35 %).

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR)

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 413	5 061
Tvorba sociálneho fondu na zárechu nákladov	4 082	3 702
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 082	3 702
Čerpanie sociálneho fondu	4 300	3 350
Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)	5 195	5 413

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-146 399	-141 989
– odpočítateľné (odpisovaný majetok)	-146 399	-141 989
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (rezervy a opravné položky), z toho:	-352 631	-371 214
– odpočítateľné	-352 631	-371 214
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	104 796	107 773
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzáci (r.52 Súvahy)	104 796	107 773
Zmena stavu odloženej dane	2 976	-17 077
Zaúčtovaná do nákladov	2 976	-17 077
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov sa v zákone o dani z príjmov zmenila od 1.1. 2017 z 22% na 21%. Táto sadzba sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2017 a aj už za rok 2016. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 2 976 EUR bola zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov.

7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250 000 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2017 nečerpala úverový limit. Kontokorentný úver je splatný do 20. septembra 2018. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menený denne + 2,90% p. a.. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

Kredítne karty VISA boli k 31. decembru 2017 zúčtované bankou.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2017				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 958 679	1 398 602	61 282	6 418 563
Česká republika	12 458		2 039	14 497
Ostatné	33 438		3 287	36 695
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	5 004 545	1 398 602	66 608	6 469 755

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2016				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 633 189	1 158 297	61 654	5 853 140
Česká republika	4 957		-	4 957
Ostatné	9 234		-	9 234
Spolu	4 647 380	1 158 297	61 654	5 867 331

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)	15 923	14 350
z toho:		
Prehýtky zásob	6 780	7 540
Ostatné výnosy z reifikurácie	4 024	1 109
Za súkromné km	2 259	2 144
Ostatné	2 860	3 557

3. Finančné výnosy

Finančné výnosy boli vo výške 6 202 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 61 EUR (rok 2016: 78 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosti, na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	65 608	61 654
Tržby za tovar	6 403 147	5 805 677
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	6 469 755	5 867 331

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2017 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 136 062 EUR (v roku 2016: 138 283 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
Prepravné	290 304	264 006
Inzercia, reklama	119 159	84 035
Cestovné	27 608	23 338
Reprezentačné	29 216	35 014
Opravy a údržba, ostatné služby	76 038	42 793
Operatívny leasing	97 622	93 301
Franchízingové poplatky	168 800	157 200
Náklady na školenia	38 520	12 843
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	46 959	45 148
Softvérové a hardvérové služby	93 471	51 362
Ostatné nájom	30 200	77 452
Telefóny	10 421	11 693
Poradenstvo	137 749	110 156
Náklady za poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou) (viď bod 3)	6 200	6 200
Ostatné	6 654	3 144
Spolu (r. 4 Výkazu ziskov a strát)	1 178 921	1 017 085

3. Náklady na poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
Spolu	6 200	6 200

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2017	2016
Dary	901	1 061
Manká a škody	29 090	18 312
Odpis pohľadávok	25 163	6 082
Poistenie majetku	4 119	2 948
Ostatné	5 535	2 515
Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)	64 810	30 918

5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 246 244 EUR (rok 2016:316 511 EUR), z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 241 859 EUR (rok 2016: 267 491 EUR). Úroky na účte v banke boli v zanedbateľnej výške a bankové poplatky boli vo výške 4 325 EUR (rok 2016: 4 499 EUR).

6. Informácie o daniach z príjmov

Pravid od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	564 440	x	x	371 597	x	x
teoretická daň	x	118 532	21,00 %	x	81 731	22,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	149 419	31 378	5,56%	200 413	44 091	11,85 %
Vplyv zmeny sadzby z 22 na 21% pri odloženej dani	0	0	0	-813	-0,21%	
Spolu splatná daň	713 859	149 910	26,56%	572 010	125 029	33,64 %
Splatná daň z príjmov		146 934	26,03%		142 106	38,74%
Odložená daň z príjmov		2 976	0,52%		-17 077	-4,60%
Cellková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)		149 910	26,56%		125 029	33,64%

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížne vozky od spoločnosti LeasePlan s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2017 ani v roku 2016 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
 Dňa 15. decembra 2009 pristúpila spoločnosť k záväzku ako ďalší ručiteľ za celoskupinové finančné záväzky (Senior Facilities Agreement, Intercreditor Agreement, Supplemental Intercreditor Agreement) a podpísala vyhlásenie ako nepriama dcérska spoločnosť TopCo, ktorá spoločnosť financuje, o ručení. Doteraz z tohto ručenia nevyplynuli žiadne povinnosti. Manažment nepredpokladá, že mu z tohto ručenia vyplynú nejaké povinnosti alebo straty v nasledujúcich 12 mesiacoch.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
 Materské spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmlavy o franšíze a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru 2017 v súvislosti so spresnením nákladov roku 2017, ktoré sa očakáva až v priebehu roku 2018 po zverejnení účtovnej závierky za rok 2017, pretože táto rezerva nebola možné spoľahlivo odhadnúť.

5. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V roku 2017 ani v roku 2016 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

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

Pe 31. decembri 2017 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 31. januára 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verne zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017.

Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní.

Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	342 568	6 300 000	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	495 666	-	-	246 568	742 234
Neuhrazená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	246 568	414 530	-	-246 568	414 530
Spolu	-6 228 688	6 714 530			485 842

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	342 568	-	-	-	342 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	192 951	-	-	302 715	495 666
Neuhrazená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia a bežného účtovného obdobia	302 715	246 568	-	-302 715	246 568
Spolu	-6 475 256	246 568			- 6 228 688

Príloha 2

Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (-/-)	564 440	371 597
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	206 443	337 495
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	65 486	66 603
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(101 997)	6 929
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 433	(3 728)
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	241 859	267 491
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(61)	(78)
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	20	57
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	(297)	221
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	176 519	(3 312)
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(121 091)	7 024
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	307 630	43 808
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(10 020)	(54 144)
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	947 402	705 780

Príloha 2

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	61	78
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	947 463	705 858
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(139 990)	(219 632)
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	807 473	486 226
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(62 722)	(53 619)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.)	(62 722)	(53 619)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	(497 700)	450 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Príloha 2

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		450 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	(497 700)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.)	(497 700)	450 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	247 051	882 607
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-)	928 956	46 349
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 176 027	929 013
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(20)	(57)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-)	1 176 007	928 956