

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

NOVES okná, a.s.
Radlinského ul. 24
052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť NOVES okná, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. augusta 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 17. januára 1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka 1519/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba a montáž plastových a hliníkových okien a dverí

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.6.2017.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, ale nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 138 (v účtovnom období 2016 bol 140).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 138, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 140 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2017 resp. 28. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Jediný akcionár dňa 27.6.2017 schválil audítorku Ing. Katarína Pirkovská ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál, krátkodobé záväzky prevyšujú obežné aktíva o 659 633 EUR

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe nemajú podstatný vplyv (pozitívny alebo negatívny) na transparentnosť a na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

Niektoré z týchto informácií napr. informácie o záložnom práve, prenájmov, leasingoch atď sú uvedené na iných miestach poznámok v súlade s tým ako to vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neexistujú významné prípady, keď bude potrebné použiť úsudok, ani informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	10	lineárna	10
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania, alebo sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky

z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota zábezpek a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. Záväzky

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

16. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odchodné

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Z toho titulu spoločnosť vykazuje dlhodobú rezervu na odchodné, ktorá bola vytvorená ako 1-násobok priemernej mesačnej mzdy zamestnanca delený počtom rokov potrebných od roku 2017 do roku dosiahnutia veku 62 rokov potrebného pre nárok na starobný dôchodok.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel nákladov na reklamácie z tržieb. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 až 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

21. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

22. Deriváty

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

24. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

25. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

26. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

27. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Na nehnuteľný majetok v zostatkovej cene 1 021 044 EUR a hnutelný majetok v zostatkovej cene 97 822 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie kontokorentného úveru. Na zabezpečenie splátkového úveru vo výške 190 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok a hnutelný majetok; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2017 predstavuje 1 021 444 EUR a 97 822 EUR.

Spoločnosť má k 31.12.2017 v nájme formou finančného prenájmu 2 osobné autá v obstarávacej cene 31 489 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 10 354 EUR, k 31. decembru 2016: 18 238 EUR) a 2 nákladné autá – z toho 1 s prívesom v obstarávacej cene 142 911 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 54 093 EUR, k 31. decembru 2016: 77 925), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.

Spoločnosť má k 31.12.2017 v majetku osobný automobil obstaraný formou spotrebného úveru, ktorý je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Obstarávacia cena tohto automobilu je 69 657 EUR, (zostatková cena k 31. decembru 2017: 37 713 EUR, k 31. decembru 2016: 55 137 EUR).

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 4 vozidlá v hodnote 57 067 EUR, stroje za 8 705 EUR a vykonala technické zhodnotenie na budove v hodnote 2 525 EUR

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou až do výšky 6 730 000 EUR a 3 135 000 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2017

<i>Názov poisťovne</i>	<i>Druh dlhodobého majetku</i>	<i>Druh poistenia pre krytie poistných rizík</i>	<i>Poistná suma</i>
ČSOB Poisťovňa a.s.	Budovy a technológie, VZV	Živelné poistenie	6 730 000
ČSOB Poisťovňa a.s.	Technológie, VZV	Poistenie pre prípad odcudzenia	3 135 000
ČSOB Poisťovňa a.s.	Strojné a elektronické zariadenia	Poistenie strojných a elektronických zariadení	1 644 749
Allianz poisťovňa, a.s.	Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	769 942
Allianz poisťovňa, a.s.	Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	-

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Spoločnosť v roku 2017 obstarala softvér v hodnote 20 960 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobía	151 984	2 624 923	3 167 167	0	0	0	0	0	5 944 074
Prírastky							68 297	15 638	83 935
Úbytky			25 908						25 908
Presuny		2 525	65 772				-68 297		0
Stav na konci účtovného obdobía	151 984	2 627 448	3 207 031	0	0	0	0	15 638	6 002 101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobía		1 420 537	2 775 020	0	0	0	0	0	4 195 557
Prírastky		127 249	131 606						258 855
Úbytky			25 908						25 908
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobía	0	1 547 786	2 880 718	0	0	0	0	0	4 428 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobía									0
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobía	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobía	151 984	1 204 386	392 147	0	0	0	0	0	1 748 517
Stav na konci účtovného obdobía	151 984	1 079 662	326 313	0	0	0	0	15 638	1 573 597

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemk y	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatn ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté preddav ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 684	2 384 247	3 146 957	0	0	0	13 091	6 300	5 696 279
Prírastky							357 283		357 283
Úbytky			103 188						103 188
Presuny	6 300	240 676	123 398				-370 374	-6 300	-6 300
Stav na konc i účtovného obdobia	151 984	2 624 923	3 167 167	0	0	0	0	0	5 944 074
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 302 520	2 755 336	0	0	0	0	0	4 057 856
Prírastky		118 017	122 872						240 889
Úbytky			103 188						103 188
Presuny									
Stav na konc i účtovného obdobia	0	1 420 537	2 775 020	0	0	0	0	0	4 195 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konc i účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 684	1 081 727	391 621	0	0	0	13 091	6 300	1 638 423
Stav na konc i účtovného obdobia	151 984	1 204 386	392 147	0	0	0	0	0	1 748 517

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 190					0	122 190
Prírastky						20 960		20 960
Úbytky								0
Presuny		20 960				-20 960		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 150	0	0	0	0	0	143 150
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 316						78 316
Prírastky		6 542						6 542
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 858	0	0	0	0	0	84 858
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 874	0	0	0	0	0	43 874
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 292	0	0	0	0	0	58 292

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		133 575						133 575
Prírastky								0
Úbytky		11 385						11 385
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 190	0	0	0	0	0	122 190
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 509						83 509
Prírastky		6 192						6 192
Úbytky		11 385						11 385
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 316	0	0	0	0	0	78 316
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 066	0	0	0	0	0	50 066
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 874	0	0	0	0	0	43 874

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	43 133	17 317	14 160	9 207	37 083
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	306	1 759		241	1 824
Výrobky	78 545	31 208	1 769	0	107 984
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	121 984	50 284	15 929	9 448	146 891

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. V zásobách sa vyskytujú bezobratkové položky (bez pohybu dlhšie ako 360 dní), na ktoré je vytvorená opravná položka a výrobky, ktorých reálna predajná cena je nižšia ako ich ocenenie v rámci hotovej výroby. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu použitia a predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou do výšky 1 295 000 EUR a 1 275 000 EUR.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	299 529	20 753	20 249	0	300 033
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	299 529	20 753	20 249	0	300 033

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	494 856	18 372	213 699	0	299 529
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	494 856	18 372	213 699	0	299 529

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 % z ich hodnoty. Pohľadávky sú individuálne prehodnocované, pričom generálne pravidlo tvorby môže byť modifikované v závislosti od povahy pohľadávky a pravdepodobnosti jej vymoženía. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V roku 2017 bola výsledkovo účtovaná tvorba opravných položiek vo výške 20 718 EUR a tiež rozpustenie opravných položiek vo výške 19 757 EUR. Zúčtovanie opravných položiek v dôsledku vyradenia starých nedobytných pohľadávok z účtovníctva (odpis pohľadávok) predstavovalo sumu 492 EUR. Celková hodnota odpísaných pohľadávok je 503 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 120 029	901 657
Pohľadávky po lehote splatnosti	619 542	905 882
Spolu	1 739 571	1 807 539

Na všetky súčasné a budúce pohľadávky s výnimkou pohľadávok voči spoločnostiam: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Širila,a.s, DYNAMIK CONSTRUCTION , s.r.o, TATRASPOL J, s.r.o. bolo zriadené záložné právo.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 691 224

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	388 123	384 971
– odpočítateľné	388 123	385 028
– zdaniteľné		57
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		206 623
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	81 506	124 235
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	81 506
Stav k 31. decembru 2016	124 235
Zmena	-42 728
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	42 728
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Na pohľadávky spoločnosti na výplatu peňažných prostriedkov z bankového účtu banka zriadila záložné právo.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 445	5 379
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 266	13 541
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	14 711	18 920

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
IT poplatky	42	668
Ostatné	21	50
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	63	718
Náklady budúcich období - krátkodobé		
IT poplatky	2 618	2 389
Poistné	10 758	12 289
Odborná literatúra	626	505
Reklama	5 504	
Ostatné	1 759	963
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	21 265	16 146
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	21 328	16 864

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 2 166 000 EUR (k 31. decembru 2016: 2 166 000 EUR).

Základné imanie pozostáva z listinných akcií na meno v počte 2 166 ks v nominálnej hodnote 1 000 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Rezervný fond vo výške 166 EUR dosahoval výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Spoločenskej zmluvy. Pri zmene právnej formy na akciovú spoločnosť dňa 21. mája 2010 bol rezervný fond doplnený o sumu 199 837 EUR.

Zároveň došlo v dôsledku k rozdelenia výsledkov hospodárenia v uplynulých rokoch k doplneniu zákonného rezervného fondu v úhrnnej výške 90 569 EUR.

Neuhradená strata minulých rokov sa znížila o 297 576 EUR na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 27.6.2017.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 330 640 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	33 064
Úhrada straty minulých období	297 576
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	330 640

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 203 079 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu jedinému akcionárovi je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 20 308 EUR
- úhrada straty minulých období 182 771 EUR.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 714	11 362	0	10 179	23 897
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	11 736	8 790		10 179	10 347
Odchodné do dôchodku	10 978	2 572			13 550
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	22 714	11 362	0	10 179	23 897
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 485	76 832	59 542	10 179	90 596
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 841	39 612	23 841		39 612
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 841	39 612	23 841	0	39 612
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	30 089	30 687	19 910	10 179	30 687
Overenie účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500
Pokuty a penále, doruby	9 452		2 950		6 502
Odchodné do dôchodku	9 709	2 033	2 447		9 295
Služby, nevyfakturované dodávky materiálu	5 894		5 894		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	59 644	37 220	35 701	10 179	50 984

Rezerva na záručné opravy vo výške 41 034 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel z tržieb. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 až 2022.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Z toho titulu spoločnosť vykazuje dlhodobú rezervu na odchodné vo výške 13 550 EUR. Krátkodobá rezerva vo výške 9 295 EUR predstavuje odhad sumy, ktorá bude vyplatená zamestnancom pri ich nástupe do starobného dôchodku v roku 2018.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 39 612 EUR a na overenie účtovnej závierky za rok 2017 vo výške 4 500 EUR.

Rezerva na pokuty, penále a doruby predstavuje odhadovanú sumu na predpokladané pokuty za minulé roky od Sociálnej poisťovne.

Prehľad za rezerv za predchádzajúce obdobie je v nasledovnej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 834	11 736	0	13 856	22 714
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	13 494	11 736		13 494	11 736
Odchodné do dôchodku	11 340			362	10 978
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	24 834	11 736	0	13 856	22 714
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 813	65 658	26 432	4 554	83 485
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 661	23 841	12 661		23 841
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 661	23 841	12 661	0	23 841
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	14 821	27 009	7 187	4 554	30 089
Overenie účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500
Pokuty a penále, doruby	6 502	2 950			9 452
Odchodné do dôchodku	9 092	1 464	847		9 709
Služby, nevyfakturované dodávky materiálu	1 237	5 894	1 237		5 894
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 152	41 817	13 771	4 554	59 644

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	356 350	470 665
Závazky v lehote splatnosti	1 619 402	1 424 847
	1 975 752	1 895 512

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 696 968	1 693 066	3 902	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	69 198	0	69 198	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 539	0	2 539	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	86 693	86 693	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	58 390	58 390	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 033	30 033	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	31 931	31 931	0	
	1 975 752	1 900 113	75 639	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 545 315	1 541 413	3 902	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	85 256	0	85 256	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	16 603	0	16 603	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	85 388	85 388	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 561	57 561	0	0
Daňové záväzky a dotácie	44 024	44 024	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	61 365	61 365	0	0
	1 895 512	1 789 751	105 761	0

Spoločnosť v rámci ostatných záväzkov vykazuje k 31.12.2017 záväzky zo spotrebného úveru na osobný automobil, záväzok je zabezpečený zmluvou o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva. Zostatková hodnota záväzku k 31.12.2017 je 20 226 EUR, z toho krátkodobá časť predstavuje 16 122 EUR, dlhodobá časť predstavuje 4 104 EUR). Zostatková hodnota záväzku k 31.12.2016 bola 35 889 EUR, krátkodobá časť: 15 662 EUR, dlhodobá časť: 20 226 EUR.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	4 102	2 633
Tvorba na ťarchu nákladov	7 618	6 936
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	7 941	5 467
Stav k 31. decembru	3 779	4 102

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

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver splátkový č. 2	EUR	1,95%+1M EURIBOR	31.12.2019			126 664
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>126 664</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver splátkový č. 1	EUR	3,9%+3M EURIBOR	28.2.2017			283 342
Bankový úver splátkový č. 2	EUR	1,95%+1M EURIBOR	20.4.2018	126 664	126 664	63 336
Kontokorentný úver	EUR	1,2%+1M EURIBOR	23.5.2018	<u>812 613</u>	<u>812 613</u>	<u>862 305</u>
				<u>939 277</u>	<u>939 277</u>	<u>1 208 983</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	939 277	1 208 983
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	126 664
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>939 277</u>	<u>1 335 647</u>

V roku 2017 došlo k predčasnému splateniu splátkového úveru č.1 vo výške 283 342 EUR
Zostatková hodnota splátkového úveru č.2 vo výške 126 664 EUR bola splatená k 20.4.2018, preto je jej dlhodobá časť v účtovnej závierke vykázaná ako krátkodobý úver.

Kontokorentný úver s limitom 1 400 000 EUR na financovanie prevádzkových potrieb je zabezpečený hnuťelným majetkom, ktorého zostatková cena k 31.12.2017 bola 97 822 EUR a nehnuteľným majetkom vo vlastníctve spoločnosti, ktorého zostatková cena k 31.12.2017 bola 1 021 044 EUR a súčasnými a budúcimi pohľadávkami spoločnosti s výnimkou pohľadávok voči ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Širila,a.s, DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o, TATRASPOL J, s.r.o, a pohľadávkou banky na výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov a cennými papiermi (100% akcií spoločnosti).

Splátkový úver je zabezpečený hnuťelným majetkom, ktorého zostatková cena k 31.12.2017 bola 97 822 EUR a nehnuteľným majetkom vo vlastníctve spoločnosti, ktorého zostatková cena k 31.12.2017 bola 1 021 044 EUR a súčasnými a budúcimi pohľadávkami spoločnosti s výnimkou pohľadávok voči ARPROG, akciová spoločnosť Poprad, Širila,a.s, DYNAMIK CONSTRUCTION, s.r.o, TATRASPOL J, s.r.o, a pohľadávkou banky na

výplatu vkladu zo všetkých súčasných a budúcich účtov a cennými papiermi (100% akcií spoločnosti).

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od člena štatutárneho orgánu.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička člen štatutárneho orgánu	EUR	0,1	2020	65 094	65 029
				65 094	65 029
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Y	EUR			0	0
				0	0
Spolu				65 094	65 029

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	65 094	65 029
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	65 094	65 029

Časové rozlíšenie

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 071	4 078
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	8 071	4 078
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 365	1 064
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 365	1 064
Spolu	10 436	5 142

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných a 2 nákladných áut (z toho jedno z nich s príviesom). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 064	275	44 095	1 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 539	35	16 603	310
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	16 603	310	60 698	1 755

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 4 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	262 496			436 430		
z toho teoretická daň 22 %		55 124	21,00 %		96 015	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	136 192	28 600	10,90 %	118 319	26 030	5,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-112 592	-23 644	-9,01 %	-178 972	-39 374	-9,02 %
Umorenie daňovej straty	-206 623	-43 391	-16,53 %	-206 623	-45 457	-10,42 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	79 473	16 689	6,36 %	169 154	37 214	8,53 %
Splatná daň		16 689	6,36 %		37 214	8,53 %
Odložená daň		42 728	16,28 %		68 576	15,71 %
Celková vykázaná daň		59 417	22,64 %		105 790	24,24 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 904
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %). Pre rok 2018 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Účtovná jednotka nemá pre túto položku obsahovú náplň.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Plastové okná a iné výrobky z plastu	6 589 416	6 306 402
Hliníkové okná a fasádne steny	2 555 566	2 686 867
	9 144 982	8 993 269
Tovar		
Nakupované dvere, garážové brány	0	3 107
Predaj nehnuteľnosti určenej na predaj		
	0	3 107
Služby		
Montáž plastových výrobkov	329 040	543 340
Montáž hliníkových výrobkov	128 254	48 297
Subdodávky	2 620	12 412
Opracovanie materiálu	107 555	44 478
Iné služby	53 798	41 044
	621 267	689 571
Spolu	9 766 249	9 685 947

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 74 250 EUR (v roku 2016 zvýšenie 111 563 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek (brutto) predstavuje zníženie 43 495 EUR (v roku 2016 zvýšenie 98 974 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	162 760	72 668	72 616	90 092	52
Hotové výrobky	282 421	416 008	317 086	-133 587	98 922
Spolu	445 181	488 676	389 702	-43 495	98 974
Manká a škody				202	133
Dotvorenie OP k polotovarovom				-1 758	
Rozpustenie OP k polotovarovom				240	
Dotvorenie OP k výrobkom				-31 208	12 180
Zúčtovanie OP k výrobkom pri predaji				1 769	
Preúčtovanie začiatočného zostatku OP k polotovarovom					276
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-74 250	111 563

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		10 362
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	10 362

Spoločnosť v roku 2016 aktivovala práce a výrobky – plastové okná vyrobené vo vlastnej réžii pri výstavbe výrobnéj haly.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj dlhodobého majetku	3 147	2 750
Predaj materiálu	97 133	95 220
Zmluvné pokuty a penále	6 393	1 996
Výnosy z odpísaných pohľadávok		2 320
Tržby za odpad	19 157	25 617
Odpis záväzkov	1 247	3 924
Nárok na vrátenie DPH z členských štátov	5 273	3 081
Nárok na vrátenie poistných udalostí	4 907	8 969
Inventarizačné rozdiely	1 340	6 593
Iné	2 393	3 130
Spolu	140 990	153 600

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 455 260	1 334 599
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 200	13 200
Sociálne poistenie	392 044	355 373
Zdravotné poistenie	138 705	126 937
Sociálne zabezpečenie	64 821	64 079
Spolu	2 064 030	1 894 188

6. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	279	
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 277	27
Spolu	3 556	27

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	120	13
Spolu	120	13

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Opravy a údržba	61 041	98 114
Cestovné a ubytovanie	41 526	34 863
Reprezentácia	20 703	13 482
Sprostredkovanie	38 816	33 422
Doprava	229 991	168 658
Nakupovaná montáž	261 218	448 638
Poštovné, mýto, parkovné, diaľničné poplatky	31 053	28 590
IT služby, telekomunikačné služby	23 935	19 973
Nájomné	22 011	22 187
Subdodávky	1 960	11 049
Opracovanie materiálu	1 073	38
Náklady na inzerciu, reklamu	11 480	11 030
Organizovanie obchodov	9 427	10 387
Audit a poradenstvo	10 147	9 481
Likvidácia odpadu	11 788	10 120
Revízie, BOZP, technické kontroly	7 530	17 036
Náklady na reklamácie - externé	1 120	2 015
Záručné opravy	-790	13 510
Iné	52 820	45 650
Spolu	836 849	998 243

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Predaný dlhodobý majetok		
Predaný materiál	69 899	68 204
Manká a škody	1 083	704
Dary	350	200
Odpis pohľadávok	308	382
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	961	-2 024
Poistenie	20 699	22 271
Iné	6 045	3 329
Spolu	99 345	93 066

10. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	111	68
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35	16
Spolu	146	84

11. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	23 113	49 458
Bankové poplatky	3 322	8 972
Kurzové straty	146	84
Spolu	26 581	58 514

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	4 500	4 500
Daňové poradenstvo	1 992	1 992
Spolu	6 492	6 492

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Plastové výrobky	3 627 832	3 971 446
	Hliníkové výrobky	1 635 583	1 112 181
	Montáž a iné služby	576 919	661 582
	Tovar		
	Spolu	5 840 334	5 745 209
Česká republika	Plastové výrobky	388 984	360 459
	Hliníkové výrobky	3 016	3 724
	Montáž a iné služby	85	586
	Tovar		
	Spolu	392 085	364 769
Belgicko	Plastové výrobky	1 456 925	1 237 816
	Hliníkové výrobky	854 861	1 511 087
	Montáž a iné služby	292	
	Tovar		
	Spolu	2 312 078	2 748 903
Švajčiarsko	Plastové výrobky	379 398	179 602
	Hliníkové výrobky	25 435	7 055
	Montáž a iné služby	2 026	3 759
	Tovar		
	Spolu	406 859	190 416
Rakúsko	Plastové výrobky	308 135	306 383
	Hliníkové výrobky	34 865	44 390
	Montáž a iné služby	18 613	11 349
	Tovar		3 107
	Spolu	361 613	365 229
Nemecko	Plastové výrobky	26 260	65 639
	Hliníkové výrobky	1 804	2 838
	Montáž a iné služby	1 415	11 545
	Tovar		
	Spolu	29 479	80 022
Iné	Plastové výrobky	401 883	185 057
	Hliníkové výrobky	2	5 592
	Montáž a iné služby	21 916	750
	Tovar		
	Spolu	423 801	191 399
Spolu	Plastové výrobky	6 589 417	6 306 402
	Hliníkové výrobky	2 555 566	2 686 867
	Montáž a iné služby	621 266	689 571
	Tovar	0	3 107
	Spolu	9 766 249	9 685 947

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť je v súdnom procese, v ktorom v prípade neúspechu hrozí záväzok zaplatiť žalovanú sumu s príslušenstvom vo odhadovanej výške 15 000 EUR.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

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

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (štatutárny orgán)

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj materiálu	32	0
Pôžička (úrok)	65	29
Nákupy spolu	65	29
	2017 EUR	2016 EUR
Iné	0	1
Výnosy spolu	0	1

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (štatutárny orgán) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dlhodobá prijatá pôžička	65 094	65 029
Záväzky spolu	65 094	65 029

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 bol 5 a v roku 2016 bol 5.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10 800 EUR (v roku 2016: 10 800 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 2 400 EUR (v roku 2016: 2 400 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	2 166 000	0	0	0	2 166 000
Základné imanie	2 166 000	0			2 166 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	257 508	0	0	33 064	290 572
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	257 508	0	0	33 064	290 572
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 780 310	0	0	297 576	-1 482 734
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 780 310	0	0	297 576	-1 482 734
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	330 640	203 079	0	-330 640	203 079
Spolu	973 838	203 079	0	0	1 176 917

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	2 166 000	0	0	0	2 166 000
Základné imanie	2 166 000	0			2 166 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	222 559	0	0	34 949	257 508
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	222 559	0	0	34 949	257 508
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 094 848	0	0	314 538	-1 780 310
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 094 848	0	0	314 538	-1 780 310
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	349 487	330 640	0	-349 487	330 640
Spolu	643 198	330 640	0	0	973 838

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	643 155	633 047
Zaplatené úroky	-23 047	-49 428
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-66 442	-9 708
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	553 666	573 911
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	553 666	573 911
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-104 895	-350 983
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 147	2 750
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-101 748	-348 233
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých pôžičiek	0	65 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-50 035
Príjmy z úverov	0	237 341
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-44 095	-66 505
Splátky prijatých úverov	-362 341	-211 448
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-406 436	-25 647
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	45 482	200 031
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-843 385	-1 043 416
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-797 903	-843 385

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	262 496	436 430
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	265 398	247 081
Opravná položka k pohľadávkam	503	-195 326
Opravná položka k zásobám	24 907	-9 626
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	1	16
Nerealizované kurzové zisky	-3 277	-23
Rezervy	8 295	32 551
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 147	-2 750
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	23 112	49 458
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	578 288	557 811
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	44 672	-67 071
Úbytok (prírastok) zásob	-196 569	-58 667
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	216 764	200 974
Peňažné toky z prevádzky	643 155	633 047

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.