

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CHEMSTROJ, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28.8.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 14.9.2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I , oddiel s.r.o., vložka 25207/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Činnosti oblasti v opravách strojov a zariadení, ich výroba a montáž, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení, ostatné činnosti.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	282	302
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	251	304
počet vedúcich zamestnancov	6	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2017.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08.09.2017 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme 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 budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 %
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33 – 20
Oceniteľné práva (licencia)	Individuálne posúdenie		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorázový odpis	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 rokov	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12 rokov	Lineárna	16,6% - 8,3%
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorázový odpis	100%

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na účtarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na účtarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzí 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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 5 až 8.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 857 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 180 211 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

A	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	3 166	0	3 166
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	397 028	539 173	0	0	0	0	0	982 089
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 656	0	9 656
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	9 656	0	0	0	-9 656	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	397 028	548 829	0	0	0	0	0	991 745
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 822	230 869	0	0	0	0	0	270 691
Prírastky	0	19 855	64 828	0	0	0	0	0	84 683
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 677	295 698	0	0	0	0	0	355 375
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	357 206	308 304	0	0	0	0	0	711 398
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	337 351	253 131	0	0	0	0	0	636 370

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	352 112	328 128	0	0	0	0	0	726 128
Prírastky	0	44 916	211 045	0	0	0	0	0	255 961
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	397 028	539 173	0	0	0	0	0	982 089
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 023	190 122	0	0	0	0	0	212 145
Prírastky	0	17 799	40 747	0	0	0	0	0	58 546
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 822	230 869	0	0	0	0	0	270 691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 888	330 089	138 006	0	0	0	0	0	513 983
Stav na konci účtovného obdobia	45 888	357 206	308 304	0	0	0	0	0	711 398

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	125 838	50 618	12 222	0	164 234
Zásoby spolu	125 838	50 618	12 222	0	164 234

Spoločnosť nemá založené zásoby a ani nie je obmedzené nakladanie s nimi.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 431 616
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	2 624 591
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	807 025
Suma prijatých preddavkov	186 121
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	1 081 633

Predchádzajúce účtovné obdobie:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 632 432
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	2 621 529
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	1 010 903
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	999 600
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	668 529

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	232 609	60 716	1 080	0	292 245
Pohľadávky spolu	232 609	60 716	1 080	0	292 245

Veková štruktúra pohľadávok (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 240 470	326 135	1 566 605
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 900 767	239 847	3 140 614
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	122	0	122
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 141 359	565 982	4 707 341

Veková štruktúra pohľadávok (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 696	0	36 696
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 696	0	36 696
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 988 285	355 166	2 343 451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	848 641	583 439	1 432 080
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 836 926	938 605	3 775 531

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 119	316
Bežné bankové účty	28 506	127 663
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	29 625	127 979

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	558	1 914
Ostatné	6 871	5 585
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 429	7 499
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	7 429	7 499

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 522 818 EUR (k 31. decembru 2016: 522 518 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 996	122 819	0	136 996	122 819
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	136 996	122 819		136 996	122 819
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	136 996	122 819	0	136 996	122 819
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 262	26 775	71 262	0	26 775
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 519	12 875	10 519	0	12 875
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 519	12 875	10 519	0	12 875
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 800	2 410	8 800	0	2 410
Rabat odberateľom					0
Odmeny	36 117	0	36 117	0	0
Odchodné do dôchodku	15 826	8 663	15 826	0	8 663
Iné	0	2 827	0	0	2 827
	60 743	13 900	60 743	0	13 900
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	60 743	13 900	60 743	0	13 900

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

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovoleniek k 31.12.2017 a bude čerpaná v roku 2018.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2018.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 550	136 996	0	119 550	136 996
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odhodné do dôchodku	119 550	136 996		119 550	136 996
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	119 550	136 996	0	119 550	136 996
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 447	71 262	53 097	6 350	71 262
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 712	10 519	32 712	0	10 519
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 712	10 519	32 712	0	10 519
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 825	8 800	4 825	0	8 800
Rabat odberateľom					0
Odmeny	0	36 117	0	0	36 117
Odhodné do dôchodku	15 560	15 826	15 560	0	15 826
Iné	6 350		0	6 350	0
	26 735	60 743	20 385	6 350	60 743
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 735	60 743	20 385	6 350	60 743

3. Záväzky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	2 001 210	1 892 203
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 191 171	2 643 185
Krátkodobé záväzky spolu	5 192 381	4 535 388
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106 628	130 976
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	106 628	130 976

Štruktúra záväzkov 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	979 623	979 623	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	3 267 918	3 209 139	58 779	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	260 085	260 085	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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	106 628	0	106 628	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	227 408	227 408	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	142 505	142 505	0	0
Daňové záväzky a dotácie	285 552	285 552	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 290	29 290	0	0
	5 299 009	5 133 602	165 407	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu zväzacie zariadenia a hydraulickú zakružovačku plechu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	27 266	82 207		28 825	115 121	
Finančný náklad	2 860	3 521		3 698	6 232	
Spolu	30 126	85 728	0	32 523	121 353	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 135	7 651
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 044	36 459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 044	36 459
Čerpanie sociálneho fondu	27 332	28 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 847	15 135

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.

5. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť mala v roku 2017 poskytnutú pôžičku od spoločnosti TP 2, s.r.o. v celkovej výške 260 000,- EUR, ktorá je splatná 28.12.2018.

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	780 282	431 000
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	84 446	168 892
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	181 593	125 977
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	574	720
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 732	3 429
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	574	720
Vykázaný odložený daňový záväzok	574	720

	EUR
Stav k 31. decembru 2017 (pohľadávka - záväzok)	0
Stav k 31. decembru 2016 (pohľadávka - záväzok)	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok na rovnakom riadku súvahy a preto vykázala v súvahe 0 EUR.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť poskytuje služby údržby a opravy strojov a zariadení a vykonáva strojársku výrobu charakteru zákazkovej výroby.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) za bežné účtovné obdobie:

Oblasť odbytu		výroba komponentov	Opravy a údržba strojov	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2017	2 604 299	8 623 828	1 758 435	12 986 562
Štáty EÚ	2017	729 157	7 064	0	736 221
Švajčiarsko	2017	98 160	0	0	98 160
USA	2017	0	0	0	0
Spolu		3 431 616	8 630 892	1 758 435	13 820 943

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) za predchádzajúce účtovné obdobie:

Oblasť odbytu		výroba komponentov	Opravy a údržba strojov	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2016	945 609	7 997 812	994 943	9 938 364
Štáty EÚ	2016	2 624 523	6 370	0	2 630 893
Švajčiarsko	2016	62 300	0	0	62 300
USA	2016	0	0	0	0
Spolu		3 632 432	8 004 182	994 943	12 631 557

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	2 537	0
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 386 795	8 999 125
Tržby za predaj materiálu		
Výnosy zo zákazky	3 431 611	3 632 432
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	13 820 943	12 631 557

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 je uvedený v tabuľke F.1.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017	2016
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	70 292
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	70 292

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	23	15
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	23	15

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody od poisťovne	0	587
Výnosy z postúpených pohľadávok	598 229	1 480
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	983
Predaj železného šrotu	6 462	4 190
Iné	838	5 034
Spolu	605 529	12 274

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Poddodávky	4 632 410	4 169 312
Poradenské služby	161 375	86 233
Nájom	479 923	310 168
Služby v areáli	0	0
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	4 933	8 800
Údržba SW	185 272	244 913
Ostatné	254 876	340 953
Spolu	5 718 789	5 160 379

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	8 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	933	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	4 933	8 800

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	3 380 037	3 483 619
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	902 520	915 690
Zdravotné poistenie	357 361	361 752
Sociálne náklady	271 298	190 738
Spolu	4 911 216	4 951 799

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Poistenie majetku	18 553	15 996
Manká a škody	0	7 312
Postúpené pohľadávka - náklad	598 229	0
Dary	250	200
Pokuty	1 647	705
Iné	3 207	425
Spolu	621 886	24 638

5. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	3 820	2 612
Bankové poplatky	2 671	2 301
Kurzové straty	1 466	7 312
Iné		
Spolu	7 957	12 225

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	819 873		100,00 %	212 217		100,00 %
teoretická daň		172 173	21,00 %		46 688	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	480 774	100 962	12,31 %	339 607	74 714	35,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-321 150	-67 441	-8,23 %	-259 546	-57 100	-26,91 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
odpočet daňovej straty	-89 344	-18 762		-89 344	-18 762	
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	890 153	186 932	25,09 %	202 934	45 540	30,30 %
Splatná daň z príjmov		186 937	25,09 %		44 648	30,30 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		186 937	25,09 %		44 648	30,30 %

Rozdiel medzi zaúčtovanou splatnou daňou z príjmov a splatnou daňou z príjmov z daňovej kalkulácie spočíva v zrážkovej dani na bankovom účte v celkovej hodnote 5 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	163 859	38 751
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	780 282	184 528
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a budovy. Nájomné zmluvy sú uzatvorené za štandardných podmienok. Náklad za prenájom sú zaúčtované v rámci prevádzkových nákladov.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

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). Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberajú iné príjmy okrem mzdy a požitkov zo zamestnaneckého pomeru.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Úroky z IC úverov	0	0
Výnosy spolu	0	0
	2017 EUR	2016 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	16 700	4 999
Nákupy spolu	16 700	4 999

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z IC úverov	0	0
Majetok spolu	0	0
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 140 614	1 432 080
Pohľadávky z IC úverov	0	0
Majetok spolu	3 140 614	1 432 080
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	962 108	1 265 625
záväzky z IC úverov	-	-
Záväzky spolu	962 108	1 265 625

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj tovaru	2 537	0
Predaj materiálu	0	0
Tržby za výrobky a služby	8 925 888	7 163 423
Predaj služieb zákaz.výroby	1 767 978	96 638
Výnosy spolu	10 696 403	7 260 061

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup materiálu	63 686	57 845
Nákup výrobkov a služieb	1 172 228	637 622
Nákup energií	165 923	178 151
Ostatné náklady	16 700	33 872
Úrokové náklady	85	263
Nákupy spolu	1 418 622	907 754

M. 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.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	522 818	0	0	0	522 818
Zákonný rezervný fond	7 293	0	0	8 378	15 671
Nerozdelený zisk minulých rokov	811 001	0	0	159 191	970 191
Neuhradená strata minulých rokov	-847 969	0	0		-847 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	167 569	632 936	0	-167 569	632 936
Spolu	660 712	632 936	0	0	1 293 647

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	522 818	0	0	0	522 818
Zákonný rezervný fond	4 744	0	0	2 549	7 293
Nerozdelený zisk minulých rokov	762 582	0	0	48 419	811 001
Neuhradená strata minulých rokov	-847 969	0	0		-847 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 967	167 569	0	-50 967	167 569
Spolu	493 142	167 569	0	0	660 712

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	167 569
Vysporiadanie účtovneho zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 378
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Nerozdelený zisk minulých rokov	159 191
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	167 569

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške 632 936 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- Prevod na účet nerozdeleného zisku vo výške 601 289 EUR
- Prídel do rezervného fondu vo výške 31 647 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-246 411	59 309
Zaplatené úroky	-3 820	-2 612
Prijaté úroky	23	15
Zaplatená daň z príjmov	-59 506	-52 634
Iné	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-309 714	4 078
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9 656	-257 266
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 656	-257 266
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) zo zmien vlastného imania	0	0
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	0	0
Príjmy / (výdavky) na bankové úvery	0	0
Príjmy / (výdavky) na prijaté pôžičky	260 000	0
Príjmy / (výdavky) na úhradu záväzkov z finančného leasingu	-38 984	128 371
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	221 016	128 371
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-98 354	-124 817
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	127 979	252 796
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 625	127 979
	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	819 873	212 319
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	84 684	63 017
Odpis pohľadávok	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	59 637	9 057
Opravná položka k zásobám	38 396	-4 029
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	0
Manká a škody k zásobám	0	0
Rezervy	-58 664	29 261
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z úrokov	-23	-15
Úrokové náklady	3 820	2 612
Nerealizované kurzové rozdiely	0	0
Prebytky / (škody) na zásobách	0	0

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	947 723	312 222
---	----------------	----------------

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 367 640	-1 599 186
---	------------	------------

Úbytok (prírastok) zásob	-110 691	-84 919
--------------------------	----------	---------

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	284 197	1 431 192
---	---------	-----------

Peňažné toky z prevádzky

-246 411	59 309
-----------------	---------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.