

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Ferrmont, a. s.

Trenčianska 1320/89

020 01 Púchov

Spoločnosť Ferrmont a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 8.12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 2886/R).

Spoločnosť má zriadené odštepne závody v Českej republike a v Srbsku.

2. Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

**Výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd vrátane servisu
Uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**

Okrem týchto hlavných vykonáva ďalšie činnosti. Prehľad ďalších činností zapísaných v premete podnikania:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko – technické výpočty
- dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie
- výroba úžitkových autodoplňkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení – plynových
- výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuťelných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	64
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 9. 5. 2017.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

F. 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 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 bežné účtovné obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje bežné aj budúce účtovné obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek

Pohl'adávk – čistá hodnota zákazky

Rezervy na riziká vyplývajúce z minulých udalostí.

(c) Dlhodobý nehmotný 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku 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	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení majetku do užívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 Eur a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa zaraďuje do majetku ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby životnosti.

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 - administratívne budovy	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely nadobudnuté kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

Dlhodobý finančný majetok nadobudnutý bezodplatne ocenený reálnou hodnotou, ktorá bola rovná nule.

(e) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú 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 pomernej výške podľa stanoveného kľúča. 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.

(f) Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom.. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroby sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

(l) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, ak je vysoko pravdepodobné, že spoločnosť vykáže v budúcich obdobiach základ dane
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

(n) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je prenájom s kúpnu opciou (bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Tento majetok vykazuje nájomca ako svoj majetok.

(o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) 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.

(r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

(s) 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.

(t) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

V roku 2017 bola zaúčtovaná nevýznamná oprava účtovania dlhodobého finančného majetku nadobudnutého bezodplatne v minulosti bez vplyvu na výsledok hospodárenia – bližšie v časti G. Dlhodobý finančný majetok.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 308				13 150		59 458
Prírastky						2 306		2 306
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 308	0	0	0	15 455	0	61 763
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 873						16 873
Prírastky		8 832						8 832
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 705	0	0	0	0	0	25 705
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 435	0		0	13 150	0	42 585
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 603	0		0	15 455	0	36 058

Spoločnosť realizuje vývojovú činnosť. Predmetom vývojovej činnosti sú nové výrobky, ktoré spoločnosť plánuje uviesť na trh. Hodnota budúceho výrobného programu je vo fáze vývoja postupne aktivovaná ako obstarávaný nehmotný majetok. K 31.12.2017 je zatiaľ aktivovaná suma celkom 15 455 EUR.

Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	- €
Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období	- €
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období	2 306 €
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v predxhádzajúcom účtovnom období	13 150 €

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 308				0		46 308
Prírastky						13 150		13 150
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 308	0	0	0	13 150	0	59 458
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 041						8 041
Prírastky		8 832						8 832
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 873	0	0	0	0	0	16 873
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 267	0		0	0	0	38 267
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 435	0		0	13 150	0	42 585

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	242 774	768 652				162 707		1 189 104
Prírastky		252 782	68 220				158 296		479 298
Úbytky			5 727			0	321 002		326 729
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	495 556	831 145	0		0	0	0	1 341 672
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 579	510 696						584 275
Prírastky		19 659	112 286						131 945
Úbytky			5 726						5 726
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	93 238	617 255	0		0	0	0	710 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	169 195	257 956	0		0	162 707	0	604 830
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	402 318	213 891	0		0	0	0	631 181

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú hlavne nákup dopravných prostriedkov, strojov a zariadení.

Zvýšenie hodnoty stavieb zahŕňa stavebné úpravy a prístavbu montážnej haly v Púchove.

Na nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti – pozemky a stavby okrem novej prístavby montážnej haly - je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Na huteľný majetok – autá a stroje, ktorý je financovaný obchodnými úverovými zmluvami je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa. Celková hodnota nesplatených záväzkov k 31. 12. 2017, ktoré má financujúca banka zabezpečené záložnými zmluvami na huteľné veci je 113 156,34 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	242 774	743 659				0		1 001 405
Prírastky			82 411				245 117		327 528
Úbytky			57 418				82 410		139 828
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	242 774	768 652	0		0	162 707	0	1 189 105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 767	430 047						492 814
Prírastky		10 812	138 066						148 878
Úbytky			57 417						57 417
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 579	510 696	0		0	0	0	584 275
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	180 007	313 612	0		0	0	0	508 591
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	169 195	257 956	0		0	162 707	0	604 830

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu. Poistená suma dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku zodpovedá jeho oceneniu v účtovníctve.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Úrazové poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	300 000
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254
Poistenie majetku	780 000
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360
Poistenie lomu strojov	8 464
SPOLU	1 225 331

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období. V roku 2017 opravným účtovným zápisom prijala do evidencie 50 %-ný majetkový podiel v spoločnosti FERRMONT BOHEMIA, s.r.o. so sídlom v ČR, ktorý nadobudla bezodplatne v minulých účtovných obdobiach. Reálna hodnota tohto majetku je odhadnutá na nulu a je vyjadrená opravnou položkou. 50 % podiel na ZI predstavuje čiastku 50 000 CZK.

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhťou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e		f	g			i	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky		1 958									1 958
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 958	0	0	0	0	0			0	1 958
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky		1 958									1 958
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 958	0	0		0	0			0	1 958
Účtovná 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	0

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
FERRMONT BOHEMIA, s.r.o.	50	50	-6 227	-26	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	0

2. Zásoby

Z dôvodu neobrátkovosti skladových artiklov boli vytvorené a zúčtované opravné položky k zásobám nasledovne:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	3 840	2 891	1 219		5 512
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	1 105	1 135	2		2 238
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
Zásoby spolu	4 944	4 026	1 220	-	7 750

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.

V priebehu roka 2017 boli niektoré zákazky z minulých období ukončené.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené údaje výlučne za zákazky, ktoré k 31. 12. 2017, resp. k 31.12.2016 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie neboli ukončené, t. j. pokračujú do nasledujúceho účtovného obdobia:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (neukončené zákazky)
A	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 862 866	4 310 489
Náklady na zákazkovú výrobu	8 515 224	4 194 059
Hrubý zisk/hrubá strata	347 643	116 430

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 750 004	11 303 464
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	112 862	477 946
Suma prijatých preddavkov	0	

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	638 445	4 257	34 832		607 871
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	638 445	4 257	34 832	0	607 871

Opravné položky sú tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	818 433	0	818 433
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	818 433	0	818 433
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 170 589	871 399	7 041 988
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Čistá hodnota zákazky	477 946		477 946
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25 375		25 375
Iné pohľadávky	3 143		3 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 677 053	871 399	7 548 452

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.. Hodnota zabezpečenia k 31. 12. 2017 je: 586 888,80 EUR.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	618 885		618 885
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	618 885	0	618 885
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 469 844	767 679	5 237 523
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Čistá hodnota zákazky	305 555		305 555
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	188 541		188 541
Iné pohľadávky	3 954		3 954
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 967 894	767 679	5 735 573

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách v SR, v odštepnom závode v ČR a v odštepnom závode v Srbsku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 354	18 585
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	185 833	993 635
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	208 187	1 012 220

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 614	2 318
poistné + predplatené softvérové služby	3 614	1 996
iné	0	322
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 497	18 089
poistné	17 826	12 541
reklamné a iné drobné služby	28 671	5 548
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	94	14 909
vykonané dodávky	94	14 909
iné		

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Podrobné informácie o vlastnom imaní sú bližšie uvedené v časti P.

Popis základného imania k 31. 12. 2017	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	3 264 399
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,10

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	24 629
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	24 629
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	24 629

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 849	88 951	78 849	0	88 951
Zákonné rezervy	63 849	82 951	63 849	0	82 951
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	63 849	82 951	63 849		82 951
Ostatné rezervy	15 000	6 000	15 000	0	6 000
<i>Overenie a audit účtovnej závierky</i>	3 000	6 000	3 000		6 000
<i>Záručné opravy</i>	12 000		12 000		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	158 663	78 849	158 663	0	78 849
Zákonné rezervy	105 663	63 849	105 663	0	63 849
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	105 663	63 849	105 663		63 849
Ostatné rezervy	53 000	15 000	53 000	0	15 000
<i>Overenie a audit účtovnej závierky</i>	3 000	3 000	3 000		3 000
<i>Záručné opravy</i>	50 000	12 000	50 000		12 000

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	423 940	545 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	421 276	545 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 664	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 873 772	3 627 396
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 620 517	3 055 127
Záväzky po lehote splatnosti	253 255	572 269

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	21 394	5 563
odpočítateľné	21 394	
zdaniteľné		5 563
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	26 926	26 394
odpočítateľné	26 926	26 394
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	10 147	4 374
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-5 773	-6 138
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú:

- z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku
- z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob z dôvodu tvorby opravných položiek
- z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

Odpočítateľná daňová strata vykázaná za rok 2017 nebola v zmysle zásady opatrnosti zahrnutá do výpočtu odloženej daňovej pohľadávky. Celková výška odpočítateľnej daňovej straty je 112 292 EUR a je možné ju umoriť v zmysle zákona o dani z príjmov rovnomerne v štyroch bezprostredne nasledujúcich zdaňovacích obdobiach.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	615	2 474
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 279	5 344
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 279	5 344
Čerpanie sociálneho fondu	7 656	7 203
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 238	615

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá hlavne ako príspevok na stravovanie.

6. Bankové úvery

Dlhodobé bankové úvery spoločnosť neviduje. Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Revolvingový úver	EUR	1,8	2018	333 321	358 642
Flexibiznis účet	EUR	1,8	2018	221 483	-
Kreditné karty	EUR		2018	1 126	1 799
SPOLU	EUR			555 931	360 441

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok (pozri časť G.1.), Ďalej záložným právom na pohľadávky (pozri časť G.4.) a viac-subjektovou blankozmenkou, na ktorej zaviazanými subjektmi sú fyzické osoby.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	48	14
výdavky budúcich období OZ	48	14
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

I. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV		Predaj tovaru		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	11 184 773	8 245 122	485 002	521 599	1 307 100	65 734
ČR	1 633 526	928 158				
Srbsko	100 501					
Spolu	12 918 801	9 173 280	485 002	521 599	1 307 100	65 734

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	-188 761	
nedokončená výroba	-165 329	
výrobky	-23 432	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	241 948	116 410
poistné plnenie	6 388	29 744
predaj šrotu		86 665
Prefakturácia nákladov - v OZ ČR	217 094	
iné	18 466	1
Finančné výnosy, z toho:	69 598	1 280
výnosové úroky	47	1 025
kurzové zisky	69 480	152

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 808	24 106
Tržby z predaja služieb	1 323 068	2 890 328
Tržby za tovar	485 002	521 599
Výnosy zo zákazky	12 889 025	6 324 580
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 710 903	9 760 613

J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 897 210	5 580 225
Opravy a udržiavanie	38 552	35 182
Cestovné	26 375	23 856
Náklady na reprezentáciu	37 112	25 108
Subdodávateľia	8 318 580	4 869 873
Nájomné	131 359	92 966
Náklady na inzerciu, reklamu	91 401	183 181
Telefónne poplatky	23 765	22 599
Právne služby	24 134	30 236
Školenie zamestnancov	24 576	14 813
Auditorské, účtovnícke a mzdové služby, z toho:	61 473	57 829
náklady za audit individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
súvisiace auditorske služby	6 010	7 170
Ostatné služby - náklady odštepných závodov	1 001 555	129 598
Iné Služby	118 329	94 984
Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	149 522	59 906
Pokuty a penále	284	228
Rezerva - záručné opravy	0	12 000
Manká a škody	5 272	1 688
Dary	15 500	
Poistenie	23 764	26 397
Stavebno-montážne poistenie - subdodávateľia	7 580	4 175
Ostatné náklady OZ ČR	94 205	
Iné Služby	2 918	15 418
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	121 845	61 206
Úroky z bankových a obchodných úverov	9 563	12 330
Kurzové straty	66 831	500
Ostatné finančné náklady - bankové záruky+ost.bankové poplatky	45 452	48 376

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Daň z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-197 819		100,00 %	37 083		100,00 %
teoretická daň		-41 542	21,00 %		8 158	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	121 988	25 617	-12,95 %	105 944	23 308	62,85 %
Položky znižujúce základ dane	-36 461	-7 657	3,87 %	-58 757	-12 926	-34,86 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %			0,00 %
Spolu	-112 292	-23 581	24,87 %	84 270	18 539	49,99 %
Splatná daň z príjmov -daňová licencia		2 880	-1,46 %			
Odložená daň z príjmov		-5 773	2,92 %		-6 138	-16,55 %
Celková daň z príjmov		-2 893	1,46 %		12 401	33,44 %

Splatná daň vo výkaze ziskov a strát obsahuje:

- Daňovú licenciu	2 880	EUR
- daň z príjmu hradenú v OZ v ČR	201	EUR
- daň z príjmu hradenú v OZ v Srbsku	8	EUR
SPOLU	3 089	EUR

Názov položky	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		208
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	112 292	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva prenájaté administratívne priestory v Bratislave aj v Púchove. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítajú sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

Pohľadávky nadobudnuté postúpením

V priebehu roka 2017 spoločnosť nadobudla pohľadávky na základe zmluvy o postúpení v nominálnej hodnote 263 861,31 EUR. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou je 14 801,71 EUR, ktorý bude výnosom po splatení celkovej nominálnej hodnoty pohľadávok.

M. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má s bankou uzatvorenú zmluvu, na základe ktorej môžu byť do limitu 2 000 000 EUR vystavené bankové záruky.

Zostatková hodnota bankových záruk k 31.12.2017: 672 010,71 EUR.

Viacere 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.

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú súčasne zamestnancami poberajúcimi hrubú mzdu. Nie sú osobitne odmeňovaní za výkon funkcie členov orgánov a nemajú žiadne osobitné výhody.

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

So spriaznenými osobami neboli uzatvorené žiadne obchody za neobvyklých podmienok.

Účtovná jednotka zrealizovala nasledovné obchody so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok:

Predaj - služby (CZ)	583 686 €
Predaj - dodávka tovaru (SRB)	1 460 €
Predaj - služby (SR) - výnosy	24 462 €
Nákup - služby (SR) - náklady	1 574 748 €

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

V období po 31. 12. 2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu účtovnej závierky.

S účinnosťou od 4. 1. 2018 spoločnosť zmenila právnu formu podnikania zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	3 600				3 600
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 395 306			24 629	3 419 934
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	24 629	-195 135	0	-24 629	-195 135
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	3 459 535	-195 135	0	0	3 264 399

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 600				3 600
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 425 413			969 893	3 395 306
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	969 893	24 629		-969 893	24 629
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
SPOLU	3 434 906	24 629	0	0	3 459 535

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	-197 819	37 083
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	117 154	- 4 483
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	140 777	134 514
A. 1. 2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 102	- 79 814
A. 1. 3.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	- 27 768	- 36 685
A. 1. 4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 14 857	- 50 429
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	9 563	12 330
A. 1. 6.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 47	- 1 026
A. 1. 7.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		- 152
A. 1. 8.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		500
A. 1. 9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 616	16 279
A. 1. 10.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 870 095	1 092 973
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 176 404	6 084 071
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 160 477	-4 678 516
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	145 832	- 312 582
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	- 950 760	1 125 573
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)	47	1 026
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 9 563	- 12 330
A. 5.	Výdavky(príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	160 218	- 199 146
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	- 800 058	915 123

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	- 2 306	- 13 149
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 197 624	- 230 754
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	616	6 917
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 199 314	- 236 986
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	195 490	- 147 344
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	195 490	
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		- 90 847
C. 2. 3.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		- 56 497
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	195 490	- 147 344
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 803 882	530 793
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	1 012 068	481 427
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	208 186	1 012 220
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		- 152
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	208 186	1 012 068