

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany
Slovenská republika

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sa, vložka č. 10134/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočníckych a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30. júna 2017 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	105
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 30. júna 2017 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. Martin Tátoš	Ing. Martin Tátoš
Člen	Radek Šulák (od 1.11.2017)	Stanislav Válek (do 31.10.2017)
Člen	Ing. Mária Prítrská	Ing. Mária Prítrská
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Rudolf Limberský	Ing. Rudolf Limberský
Člen	Ing. Jan Mynář	Ing. Jan Mynář
Člen	Ing. Aleš Kovařík	Ing. Aleš Kovařík

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BLOCK a.s. U Kasáren 727, Valašské Meziříčí 757 01, Česká Republika	915 536	100	100	0
Spolu	915 536	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 10	lineárna	10 - 25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	4	jednorazový odpis	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12, 20, 40	lineárna	2,5 - 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 15	lineárna	6,66 - 33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 6	lineárna	16,67 - 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	3 - 10	jednorazový odpis	100

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2017 zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania a ďalej ostatné rezervy na odmeny a odvody poisťného k odmenám na úlohy roka 2017, vyplatené v roku 2018.

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	179 957	0	0	0	0	0	179 957
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	55 482	0	0	0	0	0	55 482
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	124 475	0	0	0	0	0	124 475
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	88 443	0	0	0	0	0	88 443
Prírastky	0	15 808	0	0	0	0	0	15 808
Úbytky	0	55 482	0	0	0	0	0	55 482
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	48 769	0	0	0	0	0	48 769
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	91 514	0	0	0	0	0	91 514
Stav k 31.12.2017	0	75 706	0	0	0	0	0	75 706

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2016: V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	169 262	0	0	0	0	0	169 262
Prírastky	0	10 695	0	0	0	0	0	10 695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	179 957	0	0	0	0	0	179 957
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	73 366	0	0	0	0	0	73 366
Prírastky	0	15 077	0	0	0	0	0	15 077
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	88 443	0	0	0	0	0	88 443
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	95 896	0	0	0	0	0	95 896
Stav k 31.12.2016	0	91 514	0	0	0	0	0	91 514

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	81 416	1 880 294	2 135 228	0	0	0	0	0	4 096 938
Prírastky	0	0	31 316	0	0	0	0	0	31 316
Úbytky	0	0	2 429	0	0	0	0	0	2 429
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	81 416	1 880 294	2 164 115	0	0	0	0	0	4 125 825
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	702 457	1 242 513	0	0	0	0	0	1 944 970
Prírastky	0	83 615	158 469	0	0	0	0	0	242 084
Úbytky	0	0	2 429	0	0	0	0	0	2 429
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	786 072	1 398 553	0	0	0	0	0	2 184 625
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	81 416	1 177 837	892 715	0	0	0	0	0	2 151 968
Stav k 31.12.2017	81 416	1 094 222	765 562	0	0	0	0	0	1 941 200

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2016: V priebehu účtovného obdobia ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	81 416	1 880 294	2 081 118	0	0	0	0	0	4 042 828
Prírastky	0	0	0	0	0	0	124 042	0	124 042
Úbytky	0	0	69 932	0	0	0	0	0	69 932
Presuny	0	0	124 042	0	0	0	-124 042	0	0
Stav k 31.12.2016	81 416	1 880 294	2 135 228	0	0	0	0	0	4 096 938
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	618 842	1 154 280	0	0	0	0	0	1 773 122
Prírastky	0	83 615	158 165	0	0	0	0	0	241 780
Úbytky	0	0	69 932	0	0	0	0	0	69 932
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	702 457	1 242 513	0	0	0	0	0	1 944 970
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	81 416	1 261 452	926 838	0	0	0	0	0	2 269 706
Stav k 31.12.2016	81 416	1 177 837	892 715	0	0	0	0	0	2 151 968

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 175 638	1 420 991
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: (All RISK do výšky 8 712 414 EUR (2016: 8 712 414 EUR), lom stroja do výšky 1 946 027 EUR (2016: 1 946 027 EUR), krádež 400 000 EUR (2016: 400 000 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	51 493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 493
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	51 493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 493
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	51 493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 493

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

K 31. decembru 2017 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke. Podiely na ostatných účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania *	Výsledok hospodárenia *	Účtovná hodnota DFM
BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	9,99	0	2 369 596	2 059 063	236 723
Spolu	9,99	0	2 369 596	2 059 063	236 723

*) neauditované

K 31. decembru 2016 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke. Podiely na ostatných účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania *	Výsledok hospodárenia *	Účtovná hodnota DFM
BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	9,99	0	553 532	-80 848	51 493
Spolu	9,99	0	553 532	-80 848	51 493

*) neauditované

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	57 828	11 788	0	0	69 616
Zásoby spolu	57 828	11 788	0	0	69 616

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Opravná položka bola vytvorená podľa konsolidačných pravidiel materskej spoločnosti:

- položky bez pohybu 1 rok 50 %,
- položky bez pohybu 2 roky 100 %.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	7 515	50 313	0	0	57 828
Zásoby spolu	7 515	50 313	0	0	57 828

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby)	1 067 852	712 420

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	31 843	9 166	251	16 908	23 850
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	31 843	9 166	251	16 908	23 850
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 843	9 166	251	16 908	23 850

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	50 897	31 843	8 890	42 007	31 843
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	50 897	31 843	8 890	42 007	31 843
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 897	31 843	8 890	42 007	31 843

Opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dní vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	353 405	241 380	594 785
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	267 664	61 458	329 122
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 741	179 922	265 663
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	40 999	0	40 999
Daňové pohľadávky a dotácie	40 999	0	40 999
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	394 404	241 380	635 784

Informácie o výpočte odložené daňové pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	555 124	204 361	759 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	471 806	0	471 806
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 318	204 361	287 679
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52 211	0	52 211
Daňové pohľadávky a dotácie	50 067	0	50 067
Iné pohľadávky	2 144	0	2 144
Krátkodobé pohľadávky spolu	607 335	204 361	811 696

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	4 797	2 160
Bežné bankové účty	150 254	121 045
Spolu	155 051	123 205

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé	0	129
Náklady budúcich období krátkodobé	8 606	10 159
Príjmy budúcich období krátkodobé	589	0
Spolu	9 195	10 288

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 776	9 498
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 912	7 900
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 912	9 900
Čerpanie sociálneho fondu	8 190	10 622
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 498	8 776

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 725	0	0	16 725
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 498	0	0	7 498
Iné dlhodobé záväzky	0	9 227	0	0	9 227
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 725	0	0	16 725
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	570 296	0	570 296
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	101 708	0	101 708
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	342 603	125 985	468 588
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 363 024	125 985	2 489 009
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 228 572	0	2 228 572
Závazky voči zamestnancom	0	0	84 191	0	84 191
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	55 737	0	55 737
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 329	0	16 329
Iné záväzky	0	0	104 180	0	104 180
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 059 305	0	3 059 305

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	169 704	0	0	169 704
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 776	0	0	8 776
Iné dlhodobé záväzky	0	101 747	0	0	101 747
Odložený daňový záväzok	0	59 181	0	0	59 181
Dlhodobé záväzky spolu	0	169 704	0	0	169 704
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	303 434	4 866	308 300
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	99 818	0	99 818
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	203 616	4 866	208 482
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 191 456	0	2 191 456
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 916 790	0	1 916 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	77 255	0	77 255
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 215	0	51 215
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 597	0	12 597
Iné záväzky	0	0	133 599	0	133 599
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 494 890	4 866	2 499 756

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	101 745	0	0	127 005	101 747	0
Finančný náklad	1 439	0	0	5 383	1 438	0
Spolu	103 184	0	0	132 388	103 185	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 227	54 163	54 845	382	54 163
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 963</i>	<i>40 862</i>	<i>37 581</i>	<i>382</i>	<i>40 862</i>
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	28 318	30 296	28 192	126	30 296
- rezerva na poistné k nevyč. dovolenkám	9 645	10 566	9 389	256	10 566
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 264</i>	<i>13 301</i>	<i>17 264</i>	<i>0</i>	<i>13 301</i>
- rezerva na audit, daň. priznanie	8 402	8 400	8 402	0	8 400
- rezerva na odmeny + poistné k odmenám	8 862	4 901	8 862	0	4 901
Rezervy spolu	55 227	54 163	54 845	382	54 163

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 163	55 227	82 457	2 706	55 227
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	68 687	37 963	65 981	2 706	37 963
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 060	28 318	48 900	2 160	28 318
- rezerva na poistné k nevyč. dovolenkám	17 627	9 645	17 081	546	9 645
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	16 476	17 264	16 476	0	17 264
- rezerva na audit, daň. priznanie	5 660	8 402	5 660	0	8 402
- rezerva na odmeny + poistné k odmenám	10 816	8 862	10 816	0	8 862
Rezervy spolu	85 163	55 227	82 457	2 706	55 227

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
- Revolvingový úver					
BLOCK a.s.	EUR	1,75	31.10.2020	2 228 572	1 916 790
Spolu				2 228 572	1 916 790

Úver je sprostredkovaný materskou spoločnosťou BLOCK a.s., ktorá sa zaviazala v prípade potreby poskytnúť finančné prostriedky až do výšky 3 000 000 EUR. Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti materskej spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

* Úroková sadzba: 1M EURIBOR + marža v pevnej výške 1,75 % p.a. z nesplatennej časti úveru.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	32 425	47 989
- dotácia na lakováciu linku na roky 2019 – 2021 (2018 – 2021)	32 425	47 989
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 564	15 564
- dotácia na lakováciu linku na rok 2018 (2017)	15 564	15 564
Výdavky budúcich období krátkodobé	73	0
Spolu	48 062	63 553

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	3 389 829	4 309 742
Tržby z predaja služieb	276 128	276 242
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	78 521	62 611
Čistý obrat celkom	3 744 478	4 648 595

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	740 466	899 353	171 050	116 912	911 516	1 016 265
Rakúsko	207 759	196 789	0	0	207 759	196 789
Nemecko	197 135	90 331	0	0	197 135	90 331
Česká republika	1 219 486	1 984 764	105 078	159 330	1 324 564	2 144 094
Veľká Británia	10 607	413	0	0	10 607	413
Holandsko	74 480	117 300	0	0	74 480	117 300
Rusko	922 796	1 019 872	0	0	922 796	1 019 872
Dánsko	0	715	0	0	0	715
Poľsko	0	205	0	0	0	205
USA	17 100	0	0	0	17 100	0
Spolu	3 389 829	4 309 742	276 128	276 242	3 665 957	4 585 984

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 159 444 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 159 444 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	146 734	106 993	113 148	39 741	-6 155
Výrobky	305 044	185 241	321 952	119 803	-136 711
Spolu	451 778	292 234	435 100	159 544	-142 866
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				159 444	-142 866

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Položky pri aktivácii nákladov, z toho:	431	4 501
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	431	4 501
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	118 103	208 249
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	69 881	154 655
Výnosy z dotácií	15 564	15 564
Výnosy z predaja kovového odpadu	26 296	19 017
Prefaktúracia služieb	3 429	8 721
Ostatné prevádzkové výnosy	2 894	10 299
Ostatné	39	-7
Finančné výnosy, z toho:	4 377	5 364
Kurzové zisky	95	29
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	4 281	5 335
Výnosové úroky	1	11

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	368 678	506 594
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 420	9 560
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 400	7 162
daňové poradenstvo	2 020	2 398
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	359 258	497 034
Doprava	2 731	16 460
Nájomné	10 685	8 336
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	30 800	27 702
Náklady na inzerciu, reklamu	1 179	1 767
Externé opracovanie výrobkov	95 447	111 932
Náklady na IT	18 721	18 945
Náklady na telekomunikačné služby	4 916	5 845
Náklady na sprostredkovanie	10 000	20 000
Náklady na opravu a údržbu	30 814	110 156
Náklady na konštruktérske práce	0	2 857
Licenčné poplatky	101 708	99 818
Náklady na ISO	2 657	6 394
Ostatné	54 516	66 822
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 406	13 315
Predaj materiálu	5 254	8 689
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 994	-19 054
Náklady na poistenie	16 055	15 644
Ostatné	11 091	8 036
Finančné náklady, z toho:	65 029	59 825
<i>Kurzové straty</i>	340	733
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	64 689	59 092
Úroky – úvery, leasingy	62 165	55 880
Bankové poplatky	2 524	3 212

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 806 084	1 772 683
Mzdy	1 289 952	1 247 837
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	325 335	315 808
Zdravotné poistenie	122 362	121 412
<i>Sociálne zabezpečenie z toho:</i>	64 835	84 026
- Tvorba sociálneho fondu	6 912	6 637
- Školenia zamestnancov	1 472	11 953
- Náklady na stravu	26 083	23 285
- Ostatné	30 368	42 151

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-497 869	0	-20 157	-518 026
Zásoby	57 827	0	11 789	69 616
Pohľadávky	23 730	0	-9 702	14 028
Rezervy	17 264	0	-3 963	13 301
Ostatné	117 232	0	436 649	553 881
Celkom	-281 816	0	414 616	132 800
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-59 181	0	87 069	27 888
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	27 888
Odložený daňový záväzok	-59 181	0	0	0

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-452 708			-90 898		
teoretická daň		-95 068	21		-19 998	22
Daňovo neuznané náklady	60 938	12 797		35 868	7 891	
Spolu		-82 271			-12 107	
Splatná daň z príjmov		4 800			962	
Odložená daň z príjmov		-87 071			-13 069	
Celková daň z príjmov		-82 271			-12 107	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč, t.j. 38 855 790 EUR.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch*

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Odpísané pohľadávky	119 465	118 969
Evidencia drobného majetku	261 708	255 160

*) neauditované

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
OOO FOR Clean – Ruská federácia	02	987 066	1 164 722

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
BLOCK a.s. – materská ÚJ (vrátane org.zložky)	02,03	1 664 504	2 312 901
	01	117 934	300 696
	08	311 782	- 742 777
	07	101 708	99 818

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	prijatý úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	329 122	471 806
Aktíva spolu	329 122	471 806
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky (prijaté pôžičky)	2 228 572	1 916 790
Pasíva spolu	2 228 572	1 916 790

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

Názov položky	Predstavenstvo	
	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	3 600	3 600
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	3 600	3 600
Spolu	3 600	3 600

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-30 842	185 230	0	0	154 388
Nerozdelený zisk minulých rokov	143 491	0	0	-78 791	64 700
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-78 791	-370 437	0	78 791	-370 437
Vlastné imanie spolu	1 132 501	-185 207	0	0	947 294

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-82 335	51 493	0	0	-30 842
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 131	0	0	79 360	143 491
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 360	-78 791	-2 000	-79 630	-78 791
Vlastné imanie spolu	1 161 799	-27 298	-2 000	0	1 132 501

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	185 230
Spolu	185 230

3. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Na základe Rozhodnutia jediného akcionára bol schválený návrh dozornej rady o prevedení straty za rok 2016 vo výške 78 791 EUR na účet strát minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Ku ňu zostavenia účtovnej závierky Štatutárny orgán nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-452 708	-90 898
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	257 891	256 857
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 993	-19 054
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 788	50 313
Zmena stavu rezerv	-1 064	-29 936
Úrokové náklady (netto)	62 164	55 869
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-39 583	-145 650
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-169 505	77 501
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	138 808	1 007 260
Úbytok (prírastok) zásob	-367 220	232 997
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	151 089	-436 176
Iné	499	-2 000
Prevádzkové peňažné toky	-246 329	879 582
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-246 329	879 582
Zaplatené úroky	-62 165	-55 880
Prijaté úroky	1	11
Zaplatená daň z príjmov	20 289	-23 171
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-288 204	800 542
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-31 315	-134 737
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	39 583	145 650
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 268	10 913
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	311 782	-742 777
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	311 782	-742 777
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	31 846	68 687
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	123 205	54 527
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	155 051	123 205

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	4 797	2 160
Bežné účty v bankách	150 254	121 045
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	155 051	123 205