

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sereď

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel 1Sro, vložka č.25277/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

Spoločnosť NMH, s. r. o. bola založená v roku 2010 v Sereďi ako výrobný podnik. NMH je členom skupiny Heilig Group, ktorá bola založená v roku 1978. Spoločnosť NMH s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu krátko, skupina Heilig Group má desiatky rokov skúseností v oblasti nakladania s odpadom, recyklácie, prepravy nadrozmerného sypkého materiálu a spracovania dreva. Zameriava sa najmä na produkciu pre dcérske spoločnosti skupiny. Hlavné produkty predstavujú:

- Dopravníky
- Výroba častí strojov a celých technologických celkov a strojov z nerezovej ocele (vzduchový triedič, vzduchový separátor, triediaci bubon, rotačný vibračný triedič, separačná nádrž, iné)
- Výroba zariadení pre prepravu nadrozmerného alebo sypkého materiálu (diaľkové dopravníky, reťazové dopravníky, závitkové dopravníky)
- Výroba strojov a zariadení na triedenie odpadov, recyklačné linky
- Výroba strojov na spracovanie dreva (frézovacie stroje, profilovacie stroje, horizontálne triediče, iné)
- Iné

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. decembra 2017 účtovnú závierku 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. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	63
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. novembra 2017 spoločnosť AT Partners Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Prokúra: Maria Agatha Bernadette Heilig
Johannes Gregorius Maria Heilig (od 21.4.2010 do 24.2.2017)

Spoločník Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
N.M. Heilig Europort B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 ro- koch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný ma- jetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

c) 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 FIFO.

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 obstarávací 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.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

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

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

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

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2016 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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, ceniny a 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

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

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	51 956	0	0	0	0	0	51 956
Prírastky	0	0	0	0	0	3 600	0	3 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 600	0	0	0	-3 600	0	0
Stav k 31.12.2017	0	55 556	0	0	0	0	0	55 556
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	40 489	0	0	0	0	0	40 489
Prírastky	0	3 680	0	0	0	0	0	3 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	44 169	0	0	0	0	0	44 169
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	11 467	0	0	0	0	0	11 467
Stav k 31.12.2017	0	11 387	0	0	0	0	0	11 387

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	42 956	0	0	0	0	0	42 956
Prírastky	0	0	0	0	0	9 000	0	9 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 000	0	0	0	-9 000	0	0
Stav k 31.12.2016	0	51 956	0	0	0	0	0	51 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	35 403	0	0	0	0	0	35 403
Prírastky	0	5 086	0	0	0	0	0	5 086
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	40 489	0	0	0	0	0	40 489
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	7 553	0	0	0	0	0	7 553
Stav k 31.12.2016	0	11 467	0	0	0	0	0	11 467

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	0	0	502 082	0	0	0	0	0	502 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	65 437	0	65 437
Úbytky	0	0	34 952	0	0	0	0	0	34 952
Presuny	0	0	65 437	0	0	0	-65 437	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	532 567	0	0	0	0	0	532 567
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	281 680	0	0	0	0	0	281 680
Prírastky	0	0	97 429	0	0	0	0	0	97 429
Úbytky	0	0	25 462	0	0	0	0	0	25 462
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	353 647	0	0	0	0	0	353 647
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	0	0	220 402	0	0	0	0	0	220 402
Stav k 31.12.2017	0	0	178 920	0	0	0	0	0	178 920

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	0	0	451 218	0	0	0	2 025	0	453 243
Prírastky	0	0	0	0	0	0	73 382	0	73 382
Úbytky	0	0	24 543	0	0	0	0	0	24 543
Presuny	0	0	75 407	0	0	0	-75 407	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	502 082	0	0	0	0	0	502 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	203 471	0	0	0	0	0	203 471
Prírastky	0	0	78 209	0	0	0	0	0	78 209
Úbytky			0						0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	281 680	0	0	0	0	0	281 680
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	0	0	247 747	0	0	0	2 025	0	249 772
Stav k 31.12.2016	0	0	220 402	0	0	0	0	0	220 402

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu	Požiaru, vode, víchrici, krádeže, živelné pohrome	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky		Allianz s.p.	3 320 441
Výrobné stroje a zariadenia		Allianz s.p.	705 000
Zariadenie, vybavenie, nábytok		Allianz s.p.	160 000
Počítače a elektronika		Allianz s.p.	45 000
Poistenie flotily automobilov	Nehoda	Allianz s.p.	1 000 000
Poistenie flotily automobilov	Smrť	Allianz s.p.	5 000 000
Nedokončená výroba		Allianz s.p.	1 000 000

3. 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	32 600	180 000	0	0	212 600
Výrobky	0	58 045	0	0	58 045
Zásoby spolu	32 600	238 045	0	0	270 645

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 6 poznámok.

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	16 300	16 300	0	0	32 600
Zásoby spolu	16 300	16 300	0	0	32 600

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2017 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Celková suma vynaložených výnosov	6 756 803	7 264 805
Celková suma vynaložených nákladov	-6 433 537	-6 629 718
Celková suma vykázaných strát	0	-25 000
Spolu	323 266	610 087

Hodnota položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma prijatých preddavkov	1 314 468	791 568
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosti sú voči spriazneným stranám, z uvedeného dôvodu je riziko ich nevymožiteľnosti nízke a Spoločnosť netvorí opravnú položku.

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:	912 927	900 203	1 813 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	910 166	892 843	1 803 009
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 761	7 360	10 121
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 871 653	0	2 871 653
Čistá hodnota zákazky	2 699 833	0	2 699 833
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	166 686	0	166 686
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 134	0	5 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 784 580	900 203	4 684 783

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:	357 398	1 274 123	1 631 521
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	344 995	1 274 123	1 619 118
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 403	0	12 403
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 611 322	0	1 611 322
Čistá hodnota zákazky	1 496 364	0	1 496 364
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 921	0	111 921
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 037	0	3 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 968 720	1 274 123	3 242 843

Na pohľadávky Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 6 Poznámok.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má poskytnuté bankové úvery, o formách zabezpečenia vid' časť III PASÍVA bod 6 Poznámok.

8. 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	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 519	29 417
Poistenie	14 054	14 501
IT softvér, údržba	7 234	6 414
Ostatné	13 231	8 502
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 844	62 356
Refakturácia nákladov	55 711	62 356
Ostatné	133	0
Spolu	90 363	91 773

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 290	7 686
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 967	5 452
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 967	5 452
Čerpanie sociálneho fondu	6 712	2 848
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 545	10 290

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 545	0	0	9 545
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 545	0	0	9 545
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 545	0	0	9 545
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 523 320	605 092	3 128 412
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 437 616	26 256	1 463 872
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 085 704	578 836	1 664 540
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	213 943	0	213 943
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	75 610	0	75 610
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 009	0	51 009
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 818	0	83 818
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 506	0	3 506
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 737 263	605 092	3 342 355

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 290	0	0	10 290
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 290	0	0	10 290
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 290	0	0	10 290
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 619 792	451 624	2 071 416
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	857 312	62 647	919 959
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	762 480	388 977	1 151 457
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	137 578	0	137 578
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	77 113	0	77 113
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 615	0	47 615
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 681	0	12 681
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	169	0	169
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 757 370	451 624	2 208 994

4. 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
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 608	50 216	40 608	0	50 216
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 908</i>	<i>44 716</i>	<i>34 908</i>	<i>0</i>	<i>44 716</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	34 908	44 716	34 908	0	44 716
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 700</i>	<i>5 500</i>	<i>5 700</i>	<i>0</i>	<i>5 500</i>
Audit	2 500	4 300	2 500	0	4 300
Daňové poradenstvo	3 200	1 200	3 200	0	1 200
Rezervy spolu	40 608	50 216	40 608	0	50 216

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
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 533	39 008	32 933	0	40 608
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 933</i>	<i>34 908</i>	<i>29 933</i>	<i>0</i>	<i>34 908</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	29 933	34 908	29 933	0	34 908
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 600</i>	<i>4 100</i>	<i>3 000</i>	<i>0</i>	<i>5 700</i>
Audit	3 000	2 500	3 000	0	2 500
Daňové poradenstvo	1 600	1 600	0	0	3 200
Rezervy spolu	34 533	39 008	32 933	0	40 608

Spoločnosť predpokladá použiť rezervy v roku 2018.

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						805 613	966 754
VUB a.s.	EUR	3mes EURIBOR + 2,25	30.3.2022	0	0	805 613	966 754
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						715 984	695 164
VUB a.s.	EUR	3mes EURIBOR + 2,25	31.12.2017	0	0	214 284	267 855
VUB a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 mes.EURIBOR + 1,6	28.9.2018	0	0	499 784	427 309
Iné	-	1 mes.EURIBOR + 1,6	-	0	0	1 916	0
Spolu						1 521 597	1 661 918

Termínovaný aj kontokorentný bankový úver Spoločnosti je zabezpečený nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby Spoločnosti
- záložné právo na pohľadávky Spoločnosti
- blankozmenka vystavená Spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke

V prospech banky poskytujúcej oba úvery Spoločnosti je tiež poskytnuté ručenie za splatenie termínovaného a kontokorentného úveru spriaznenou stranou – N.M.Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	60
Ostatné	0	60
Spolu	0	60

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 výkony a tovar, z toho:	8 053 573	8 265 401
Tržby za vlastné výrobky	217 971	193 773
Tržby z predaja služieb	942 996	578 101
Tržby za tovar	135 803	178 723
Výnosy zo zákazky	6 756 803	7 314 804
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	162 406	85 967
Čistý obrat celkom	8 215 979	8 351 368

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	Zákazková výroba a vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	0	0	0	2 989	0	0	0	2 989
Zahraničie - spriaznené spoločnosti	6 974 775	7 491 060	592 983	573 835	135 803	178 722	7 703 561	8 243 617
Zahraničie - ostatní	0	17 518	349 000	1 277	0	0	349 000	18 795
Ostatné	0	0	1 012	0	0	0	1 012	0
Spolu	6 974 775	7 508 578	942 995	578 101	135 803	178 722	8 053 573	8 265 401

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	17 429	10 978	142 869	6 451	-131 891
Výrobky	358 798	581 783	576 023	-222 985	5 760
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	376 227	592 761	718 892	-216 534	-126 131
Manká a škody				0	12 258
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				1	784
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-216 533	-113 089

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	2 990
Ostatná aktivácia	0	2 990
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	162 404	85 967
Predaj materiálu	3 233	-196
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	24 123	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 014	7 510
Refakturácia	107 956	63 704
Predaj šrotu	7 475	0
Ostatné	6 603	14 949
Finančné výnosy, z toho:	2	1
Kurzové zisky, z toho:	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	0
Ostatné	2	0

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:	1 852 112	1 948 954
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 300</i>	<i>5 304</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	4
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 846 812</i>	<i>1 943 650</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	256 303	361 223
Nájomné	300 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 414	28 853
Náklady na inzerciu, reklamu	1 010	2 223
Náklady na IT	30 664	12 465
Náklady na telekomunikačné služby	40 757	48 630
Poplatky platené Skupine	214 000	120 000
Služby personálnych agentúr	15 143	16 417
Opravy a udržiavanie	20 330	29 661
Nájom zariadení vo výrobe	53 668	96 885
Projekty	636 917	598 282
Iné služby vo výrobe	98 241	122 250
Cestovné	67 731	118 034
Reprezentačné	13 623	17 828
Ostatné prenájmy	31 943	32 443
Ostatné	40 068	38 456
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 778	70 285
Manká a škody	23 228	12 258
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 489	1 105
Odpis pohľadávky	0	2 000
Poistenie	30 270	29 838
Ostatné	-19 209	25 084
Finančné náklady, z toho:	45 607	39 991
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>171</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 600</i>	<i>39 820</i>
Bankové úroky	41 706	36 732
Ostatné finančné náklady	3 894	3 088

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 637 652	1 624 837
Mzdy	1 175 188	1 168 936
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	407 994	403 995
Sociálne zabezpečenie	39 190	35 425
Ostatné mzdové náklady	15 280	16 481

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-7 160	0	4 012	-3 148
Zásoby	32 600	0	238 045	270 645
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	5 700	0	4 600	10 300
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	64 230	0	-10 707	53 523
Celkom	95 370	0	235 950	331 320
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	20 028	0	49 549	69 577
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	20 028		49 549	69 577
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	20 028		49 549	69 577
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Ku koncu roka 2016 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:	208 666			369 212		
teoretická daň		43 820	21		81 227	22
Daňovo neuznané náklady	42 052	8 831		64 692	14 232	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		4 336	954	
Iné	-14 519	-3 049		7 395	1 627	
Spolu		49 602	24		98 040	27
Splatná daň z príjmov		99 151	48		33 624	9
Odložená daň z príjmov		-49 549	-24		64 416	18
Celková daň z príjmov		49 602	24		98 040	27

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmienенého majetku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť vystupuje ako žalovaná strana v súdnom spore s predmetnou istinou 31 751,52 EUR. Súdne pojednávanie, ktoré sa uskutočnilo v apríli 2018, dopadlo v neprospech Spoločnosti. Spoločnosť sa odvolala a podala doplňujúce podrobnejšie odôvodnenie. O záväzku zo súdneho sporu sa k 31. decembru 2017 neúčtovalo.

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá špecifických finančných povinností, ktoré by sa mali zverejniť v poznámkach k účtovnej závierke.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2017	2016
Výrobná hala a kancelárske priestory	300 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	53 668	96 876

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky 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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	10 000	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	125 105	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	751 948	842 889
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	441 630	139 720
Prijaté pôžičky - úrok	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 975	8 598
Predaj tovaru a výrobkov	Ostatné spriaznené strany	7 130 020	8 438 866
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	149 404	128 390
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 768 548	1 576 045
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany	1 314 468	791 568
Zákazková výroba (otvorené projekty)	Ostatné spriaznené strany	2 699 833	1 496 364
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	62 356

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

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

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	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	701 212	0	0	271 172	972 384
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 172	159 064	0	-271 172	159 064
Vlastné imanie spolu	977 884	159 064	0	0	1 136 948

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	605 091	0	0	96 122	701 212
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96 122	271 172	0	-96 122	271 172
Vlastné imanie spolu	706 713	271 172	0	0	977 884

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 271 172 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku 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	208 666	369 212
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	101 109	106 734
Odpis zásob	23 228	12 258
Odpis pohľadávky	102	2 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-5 225
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	238 045	16 300
Zmena stavu rezerv	9 608	6 075
Úrokové náklady (netto)	41 706	36 732
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 525	-6 405
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	-2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	618 939	537 679
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 529 101	-1 407 678
Úbytok (prírastok) zásob	27 069	76 305
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 062 825	1 194 870
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	179 732	401 176
Zaplatené úroky	-41 706	-36 732
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	59 049	-234 275
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	197 075	130 169
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-69 036	-82 383
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 014	7 510
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-56 022	-74 873
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-140 321	-90 839
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-140 321	-90 839
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	732	-35 543
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 417	38 960
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 149	3 417