

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017



MAREC 2018

O B S A H:

1. PROFIL SPOLOČNOSTI 1.1 ZÁKLADNÉ IMANIE, AKCIE 1.2 HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI 1.3. ORGÁNY SPOLOČNOSTI 1.4. MAJETKOVÉ ÚČASTI 1.5. CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2017	str. 3-4
2. PREHĽAD ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV 2.1 ANALÝZA VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV ZA ROK 2017	str. 5-6
3. MZDOVÁ A PERSONÁLNA OBLASŤ	str. 7-8
4. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA	str. 9-11
5. STANOVISKO DOZORNEJ RADY	str. 12
6. INFORMÁCIE A KONTAKTNÉ ADRESY	str. 13



1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: TANAX TRUCKS a. s.
Sídlo spoločnosti : Červeňova 28, 811 03 Bratislava
IČO : 36 392 171
Deň zápisu: 29.5.2000

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, odd. Sa, vložka číslo 2562/B.

Akiová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 18.4.2000 v súlade s § 154 a nasl. Obchodného zákonníka.

Valné zhromaždenie Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 23.10.2015 schválilo zvýšenie základného imania spoločnosti z 1 066 000,-€ o 1 000 000,-€ na 2 066 000,-€. Zapísané do obchodného registra dňom 10.12.2015.

V sledovanom roku 2017 spoločnosť nebola vystavená rizikám ani neistotám.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. v sledovanom roku 2017 nemala negatívny vplyv na životné prostredie, ani na zamestnanosť.

1.1. ZÁKLADNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI, AKCIE

Základné imanie spoločnosti : 2 066 000,- €

Spoločnosť má vydané akcie na meno v listinnej podobe.

Počet: 50 kusov, menovitá hodnota jednej akcie 3 320,-€

19 kusov, menovitá hodnota jednej akcie 100 000,- €

Všetky akcie boli riadne splatené.

Akcie nie sú verejne obchodovateľné, sú voľne prevoditeľné.

Spoločnosť vedie zoznam akcionárov v zmysle platných právnych predpisov.

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy neboli vydané.

Akcionármi spoločnosti nie sú fyzické osoby.





1.2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

- výroba motorových vozidiel vrátane motorov a iných dopravných prostriedkov mimo činností vyžadujúcich oprávnenie podľa osobitných predpisov,
- zámočníctvo, nástrojárstvo, kovoobrábanie, výroba strojov a zariadení,
- obchodovanie s vojenským materiálom,
- a ostatné podľa OR SR.

1.3. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo. Je oprávnené konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Za spoločnosť koná a podpisuje predseda predstavenstva samostatne, alebo dvaja členovia predstavenstva spoločne, pričom k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menu, priezvisku a funkcii podpisujúceho pripojí podpisujúci svoj vlastnoručný podpis.

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie.

Najvyšším kontrolným orgánom je dozorná rada. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti v súlade so stanovami.

Zloženie predstavenstva:

- Ing. Róbert Gašparík - predseda predstavenstva
- Ing. Peter Mizerák - člen predstavenstva

Zloženie dozornej rady:

- Ing. Dušan Gašparík - predseda
- Ing. Ľubica Fodreková - člen
- Eva Petričková - člen

1.4. MAJETKOVÉ ÚČASTI

TANAX TRUCKSa.s. nemá majetkovú účasť v iných obchodných spoločnostiach.

Nemá zriadené organizačné zložky v SR ani v zahraničí.

1.5. CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2018

- Zvýšenie produktivity, konkurencieschopnosti a kvality výroby.
- Zvýšenie efektivity využívania informačného systému.
- Stabilizácia výrobného procesu a získanie nových obchodných partnerov.
- Dokončenie rekonštrukcie interiéru administratívnych a výrobných priestorov v hale M2 a následne presťahovanie administratívnych pracovníkov.
- Kladný hospodársky výsledok.



2. PREHĽAD ZÁKLADNÝCH ÚDAJOV

Názov položky	Mer. jed.	2015	2016	2017
Spolu majetok /netto/	EUR	11 441 573	9 722 314	8 591 140
Neobežný majetok /netto/	EUR	8 059 424	7 757 458	7 374 169
Obežný majetok	EUR	3 367 321	1 954 847	1 210 020
Zásoby	EUR	1 462 191	716 258	863 087
Pohľadávky - krátkodobé	EUR	1 329 287	153 739	319 204
Finančné účty	EUR	575 843	1 084 850	5 429
Časové rozlíšenie	EUR	14 828	10 009	6 951
Spolu vlastné imanie a záväzky	EUR	11 441 573	9 722 314	8 591 140
Vlastné imanie	EUR	1 682 109	1 121 412	341 890
Základné imanie	EUR	2 066 000	2 066 000	2 066 000
Počet pracovníkov -stav vFO k 31.12.	osoby	115	93	100
Záväzky	EUR	6 766 475	5 735 039	5 481 439
Časové rozlíšenie	EUR	2 992 989	2 865 863	2 767 811
Tržby z predaja tovaru	EUR	117 713	13 672	38 863
Tržby z predaja vlastných výrobov a služieb	EUR	6 340 634	6 463 870	3 362 828
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	EUR	116 037	36 661	195 719
Pridaná hodnota	EUR	2 191 367	1 526 488	1 041 098
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	EUR	314 131	536 578	428 373
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	390 865	-405 779	-754 140
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	EUR	-92 046	-109 644	-70 727
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	EUR	298 819	-515 423	-824 867
Daň z príjmov	EUR	12 435	45 274	-45 345
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	EUR	286 384	-560 697	-779 522



2.1 ANALÝZA VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV ZA ROK 2017

Porovnanie majetku spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. za roky 2016 a 2017.

Stav majetku spoločnosti bol v roku 2016 vo výške 9 722 314 €. V roku 2017 stav majetku poklesol na 8 591 140 €. Pokles majetku spoločnosti vo výške 1 131 174 € bol zapríčinený znížením stavu zásob o materiál, ktorý vstupoval do výrobkov vyrobených v prvom kvartály roku 2017, v prevažnej miere do vozidiel MAN.

Stav záväzkov spoločnosti bol v roku 2016 vo výške 5 735 039 €. V roku 2017 stav záväzkov poklesol na 5 481 439 €. Pokles záväzkov spoločnosti je vo výške 253 600 € predstavuje pokles o 4,4 %.

Stav pohľadávok spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. sa zvýšil oproti roku 2016, kedy pohľadávky z obchodného styku boli vo výške 148 803 €, v roku 2017 vo výške 319 204 €.

Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia, predĺžila dobu odpisovania strojov na 15 až 20 rokov. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov. Hodnota majetku v roku 2017 bola ovplyvnená prevažne odpismi v celovej výške 428 373 €.

Porovnanie výnosov a nákladov spoločnosti v rokoch 2016 a 2017.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. mala v roku 2016 výnosy vo výške 6 576 904 €, v roku 2017 boli výnosy vo výške 3 972 312 €. Pokles výnosov bol výrazne zapríčinený nedosiahnutím plánovaných tržieb z predaja novo zavádzaných výrobkov a výpadkom tržieb z predaja vozidiel AKTIS pre Ministerstvo obrany SR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. mala v roku 2017 celkové náklady vo výške 4 797 179 €, čo v porovnaní s celkovými nákladmi v roku 2016 vo výške 7 092 327 €, predstavuje pokles nákladov o 32,36 %. Pokles nákladov v roku 2017 oproti roku 2016 bol spôsobený realizovaním výroby omnoho menšieho počtu vojenských vozidiel ako bolo v roku 2016, čím boli nižšie materiálové náklady. Náklady boli zároveň ovplyvnené znížením odpisov v dôsledku prehodnotenia doby odpisovania majetku. Zvýšenie nákladov bolo ovplyvnené rastom cien nakupovaného hutného materiálu a nárastom cien za energie a služby. Súčasne boli náklady ovplyvnené činnosťami spojenými so sťahovaným a predajom strojov z výrobnéj haly M1.

Vplyv na životné prostredie

Riadenie kvality, vplyvu na životné prostredie, bezpečnosti práce a ochrany zdravia pri práci je v spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. rozvíjané a certifikované v rámci systému manažérstva kvality podľa ISO 9001, environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001 a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa OHSAS 18001.

Popri priebežnom udržiavaní a trvalom zlepšovaní týchto manažérskych systémov, každoročne sa spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. pripravuje na kontrolné audity vykonávané autorizovanou spoločnosťou PQM. Jeho cieľom je potvrdenie systémom manažérstva v súlade so všetkými požiadavkami vyššie uvedených noriem.

3. MZDOVÁ A PERSONÁLNA OBLASŤ

K 31.12.2017 spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. zamestnávala v hlavnom pracovnom pomere 100 zamestnancov.

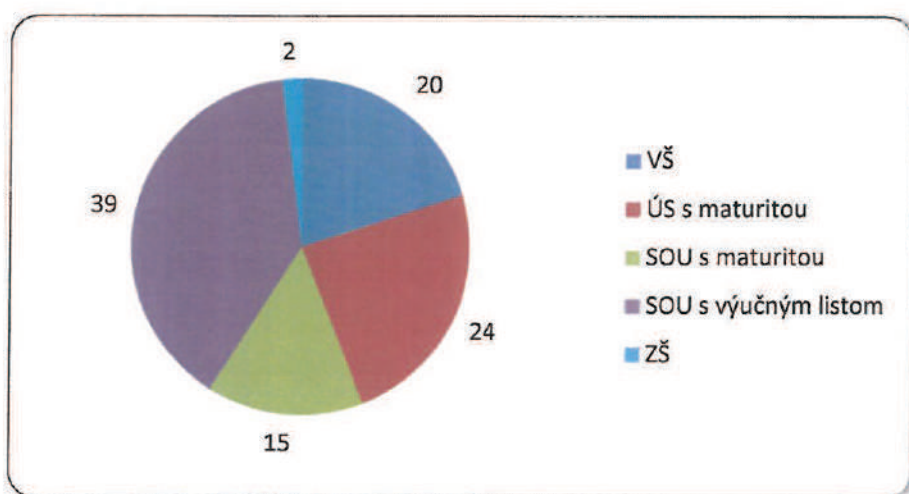
Stredisko	Počet zamestnancov	Z toho technicko-hosp.pracovníci	Z toho robotníci
Bratislava	8	8	0
Bánovce nad Bebravou	92	20	
Stredisko 100 Hala M1	0	0	23
Stredisko 200 HalaM2	0	0	49
SPOLU:	100	28	72
Dohoda o VP, o PČ	6	0	0

3.1 ČLENENIE VÝROBNÝCH PRACOVNÍKOV PODĽA PRACOVNÉHO ZARADENIA k 31.12.2017

Stredisko	Počet zamestnancov	Stredisko	Počet zamestnancov
M1 - R	23	M2 - R	49
z toho		z toho	
brúsič náradia	1	horizontár	3
elektroúdržbár	1	lakýmnik	1
obrábač kovov	11	manipulant / VZV	1
obrábač kovov na KNC-60	1	manipulant, zámočník	0
obrábač kovov na KNC-60, WFQ-80	1	montážny zámočník	1
POP-pomocné práce	1	obrábač kovov	3
strojný zámočník	2	pomocné práce vo výrobe	0
strojný zámočník, údržbár strojných zariadení	1	pracovník na plazme	3
sústružník	1	pracovník na ohraňovacím lise	4
vodič vysokozdvížného vozíka	1	pracovník na WFQ - 80	2
zámočník	1	rysovač / zámočník	1
údržbár	1	strojný zámočník	4
		vodič / zámočník	1
		vŕtač/ zámočník	1
		zámočník	3
		zámočník / kaliareň	1
		zámočník / pieskovač	1
		zámočník / vŕtač	4
		zámočník /manipulant	1
		zámočník, zvarač	1
		zvarač	13

3.2. KVALIFIKAČNÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV k 31.12.2017

VŠ	20
ÚS s maturitou	24
SOU s maturitou	15
SOU s výučným listom	39
ZŠ	2



Priemerná mesačná hrubá mzda zamestnancov spoločnosti v sledovanom roku 2017 bola vo výške 926,21€. V sledovanom období sa fluktuácia zamestnancov pohybovala na hodnote 17%. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu pracovníkov o 7 %.

4. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA PRE AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

TANAX TRUCKS a.s. si svoju pevnú pozíciu na tuzemskom i zahraničnom trhu systematicky buduje od roku 2000. V rámci Európskej únie dominujú obchodné vzťahy predovšetkým s Rakúskom, Českou republikou, Nemeckom. Výrobná činnosť patrí medzi ťažiskovú činnosť spoločnosti a podieľa sa na celkových tržbách za realizovaný predaj výrobkov v oblasti automobilového a strojárenského priemyslu. Hlavnými komoditami sú náhradné diely TATRA a MAN (podvozkové komponenty, nápravové časti, doplnkové moduly), ďalej výroba komplexných celkov stavených strojov, spracovanie a výroba zákaziek podľa požiadaviek zákazníka. V priebehu roku 2017 sa na tržbách podieľali aj vozidlá AKTIS pre potreby MO SR. Dôležitou aktivitou spoločnosti v roku 2017 bolo prevádzkovanie servisného strediska pre vozidlá AKTIS a MAN, kde sú poskytované servisné služby užívateľom vozidiel, jednotlivým vojenským útvarom MO SR, ale aj civilným zákazníkom.

Rok 2017 bol pre spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. náročný. V sledovanom roku 2017 dosiahla spoločnosť tržby z objemu predaného tovaru a vlastných výkonov v celkovej výške 3 401 691 €. Podarilo sa nadviazať nové obchodné vzťahy s ďalšími domácimi, ako aj zahraničnými partnermi v strojárskej oblasti, hlavne kompletnú výrobu komplexných celkov stavebných strojov, komponentov a celých podskupín vstupujúcich do montáže stavebných strojov, ktoré by mali v budúcom roku 2018, ako aj v ďalších rokoch priniesť nárast tržieb a nových pracovných príležitostí. Ak nie sú obchodné vzťahy s odberateľmi dohodnuté zmluvne s ročným kontraktom, dodávky sa realizujú na základe jednotlivých objednávok. Realizáciou preventívnych opatrení sa výrazne prispelo k zníženiu chýb a reklamácií a došlo teda k eliminácii nákladov na nekvalitu ako aj k ekonomickým úsporám v tejto oblasti.

Kľúčovou obchodnou činnosťou pre rok 2017 však bolo na základe rámcových zmlúv, ktoré má spoločnosť uzavreté s MO SR dodanie špeciálnych vojenských vozidiel AKTIS. Spoločnosť buduje svoju obchodnú činnosť za účelom maximálnej ústretovosti voči zákazníkom a obchodným partnerom.

Úspešným projektom spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. je pokračovanie spolupráce s nemeckou firmou RMMV na výrobu nákladných automobilov AKTIS a MAN, prostredníctvom ktorej naša spoločnosť zabezpečuje strategické komponenty pre výrobu a montáž na všetky modely nákladných automobilov pre armádne účely.

TANAX TRUCKS a.s. mala v sledovanom roku 100 zamestnancov v stálom pracovnom pomere. Všetci kľúčoví pracovníci sú vysoko kvalifikovaní a majú dostatok odborných a praktických skúseností a schopností. Kvalitný ľudský potenciál, predstavený zamestnancami spoločnosti bol aj je najväčším aj najdôležitejším kapitálom spoločnosti. Spolu s efektívnym riadiacim procesom a za podpory pozitívneho imidžu vytvára reálne predpoklady na dosiahnutie stále vyšších cieľov. Pracovníci spoločnosti vykonávajú pravidelné prieskumy vývoja situácie na trhoch a pohyby cien predávaného tovaru, aby svojím prístupom a profesionálne vykonanou prácou spĺňali najvyššie kritériá v oblasti obchodovania. Na tento účel sa využívajú aj celoeurópske internetové databázy ponuky a dopytu tovaru vo svojom sortimente. Na zabezpečenie spokojnosti zákazníka je nevyhnutné, aby všetci zamestnanci poznali svoje zodpovednosti a právomoci.



Budúce investície spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. by mali byť zamerané do oblasti vzdelávania našich zamestnancov na udržanie si špičkovej pozície obchodu v stále silnejúcom konkurenčnom prostredí v systéme trhového mechanizmu.

Predstavenstvo spoločnosti navrhne riadnemu valnému zhromaždeniu zaúčtovanie dosiahnutého hospodárskeho výsledku za rok 2017, stratu vo výške 779 522 €, na účet neuhradenej straty minulých rokov v plnej výške 779 522 €.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. je od roku 2008 držiteľom certifikátu kvality PQM EN ISO 9001, ako aj držiteľom certifikátu AQAP.

V roku 2017 bola prezentácia firmy realizovaná viacerými formami, napr. prostredníctvom INTERNETU, formou prospektov, formou osobných stretnutí, ako aj prezentáciou na rôznych spoločenských udalostiach.

Strategickým zámerom spoločnosti v budúcom roku je nadviazať na rok 2017, pripraviť vhodnú obchodnú stratégiu, stabilizovať výrobný program a pokračovať v neustálom hľadaní nových odberateľov účasťou na medzinárodných výstavách a stretnutí so zahraničnými spoločnosťami a partnermi. Predstavenstvo spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. predpokladá, že sa spoločnosť v nasledujúcich rokoch stane dôležitým partnerom štátu a silových zložiek obrany zabezpečovaním dodávok vojenských vozidiel a techniky špeciálneho určenia. Dôležitým faktorom je výrazne zlepšiť spôsob maximálneho priblíženia sa k zákazníkovi kvalitou ponúkaného tovaru ako aj prostriedkami komunikácie.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti predstavenstvo spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. zhodnocuje rok 2017 ako perspektívny z pohľadu vytvorenia nových obchodných vzťahov so spoločnosťou RUBBLE MASTER HMH GmbH s novým výrobným programom. Napriek existujúcim problémom spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. predpokladá v roku 2018 zúročenie investícií, ktoré boli realizované aj prostredníctvom EUROFONDOV do výrobných priestorov a technológií v Bánovciach nad Bebravou. Ide o veľký investičný projekt spoločnosti, ktorý v nasledujúcich rokoch bude dlhodobým prínosom v oblasti výroby a servisu nákladných automobilov, ako aj výroby rôznych strojárskych komponentov na základe požiadaviek zákazníka a samozrejme aj v oblasti zamestnanosti v rámci regiónu.



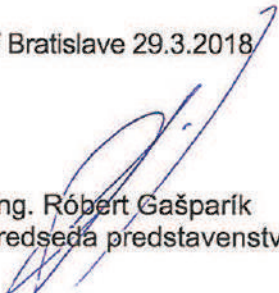
Technické riešenia, obchodná a výrobná realizácia vojenských vozidiel v spolupráci s nemeckým partnerom MAN v rôznych modifikáciách a vyhotoveniach podľa potrieb Ozbrojených síl SR sa javí ako kľúčové obchodno – podnikateľské rozšírenie podnikateľského zámeru na najbližšie roky. Tiež hľadanie obchodnej a výrobné - vývojovej kooperácie bude patriť medzi ťažiskové rozvojové aktivity spoločnosti v nasledujúcom období.



Splnenie uvedených zámerov dáva predpoklad úspešne realizovať podnikateľský zámer spoločnosti.

Za predstavenstvo spoločnosti:

V Bratislave 29.3.2018


Ing. Róbert Gašparík
predseda predstavenstva


Ing. Peter Mizérák
člen predstavenstva



5. STANOVISKO DOZORNEJ RADY

Dozorná rada prehodnotila činnosť predstavenstva spoločnosti v roku 2017, plnenie uznesení riadneho valného zhromaždenia a uskutočňovanie podnikateľských aktivít spoločnosti.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. ukončila obchodný rok 2017 so stratou vo výške 779 522 €. Dozorná rada v zmysle stanov spoločnosti predkladá túto správu valnému zhromaždeniu akcionárov spoločnosti a odporúča riadnu účtovnú závierku za rok 2017 schváliť ako aj návrh predstavenstva na zaúčtovanie dosiahnutého hospodárskeho výsledku za rok 2017.

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje zaúčtovanie dosiahnutého hospodárskeho výsledku -straty vo výške 779 522 EUR nasledovne:

- na účet neuhradenej straty minulých rokov v sume: 779 522 €

Dozorná rada konštatuje, že pri kontrole nezistila žiadne skutočnosti, ktoré by znamenali porušenie stanov akciovej spoločnosti TANAX TRUCKS a.s.


Ing. Dušan Gašparík
predseda dozornej rady



6. INFORMÁCIE A KONTAKTNÉ ADRESY

Obchodné meno	Sídlo spoločnosti	Telefón	Fax
TANAX TRUCKS a.s.	Červeňova 28 811 03 Bratislava	+421 2 59355400	+421 2 59355740
			E-mail:
			office@tanaxtrucks.sk
Meno, priezvisko	Funkcia	Telefón	E-mail
Ing. Róbert Gašparík	Predseda predstavenstva	+421 2 59355400	
Ing. Peter Mizerák	Člen predstavenstva	+421 2 59355400	
	Prevádzka	Telefón	Fax
TANAX TRUCKS a.s.	Partizánska 73 957 11 Bánovce nad Bebravou	+421 38 7600114	+421 38 7600114
			E-mail:
			info@tanaxtrucks.sk



ADP Audit, s.r.o.
Blagoevova 9, 851 04 Bratislava
Audítorská spoločnosť licencia SKAU č. 307
tel.: +421 2 700 700 70, fax: +421 2 700 700 71, www.adpgroup.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TANAX TRUCKS a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení Zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme tým podmienili náš názor, upozorňujeme na bod C (1) v poznámkach účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť dosiahla účtovnú stratu za bezprostredne dve za sebou nasledujúce účtovné obdobia. Táto skutočnosť by mohla indikovať neistotu, ktorá by mohla vyvolať pochybnosť o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Spoločnosť je závislá od finančnej podpory akcionára. Akcionár spoločnosti sa zaviazal finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia. Súčasne vlastné imanie je pod úrovňou základného imania a jeho výška je k 31. decembru 2017 o 1 724 110 EUR nižšia ako základné imanie zapísané v obchodnom registri.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané

uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

20. apríla 2018
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
ADP Audit, s.r.o.
Licencia SKAU č. 307
Blagoevova 9, 851 04 Bratislava



Štatutárny audítor:
Mária Čemová
Licencia SKAU č. 950

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020104702	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2017
IČO 36392171	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2017
SK NACE 28.99.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016 do 12 2016

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TANAX TRUCKS a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČERVENŇOVA

Číslo

28

PSČ

Obec

81103 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 2562/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.03.2018

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 7 5 8 2 4 4	8 5 9 1 1 4 0		
			3 1 6 7 1 0 4		9 7 2 2 3 1 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 2 8 5 8 5 1	7 3 7 4 1 6 9		
			2 9 1 1 6 8 2		7 7 5 7 4 5 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 6 8 0 0 6	9 3 0 6		
			1 0 5 8 7 0 0		1 9 1 3 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	4 9 4 5 9			
			4 9 4 5 9			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 9 3 2 6	9 3 0 6		
			3 0 0 2 0		1 9 1 3 8	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	9 7 9 2 2 1			
			9 7 9 2 2 1			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 2 1 7 8 4 5	7 3 6 4 8 6 3		
			1 8 5 2 9 8 2		7 7 3 8 3 2 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 2 3 6	3 2 3 6		
					3 2 3 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 6 7 5 3 1 7	4 4 0 5 6 0 5		
			2 6 9 7 1 2		4 4 8 3 7 0 1	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 3 9 2 9 2	2 9 5 6 0 2 2		
			1 5 8 3 2 7 0		3 2 5 1 3 8 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 6 5 4 4 2	1 2 1 0 0 2 0	
			2 5 5 4 2 2		1 9 5 4 8 4 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 1 8 5 0 9	8 6 3 0 8 7	
			2 5 5 4 2 2		7 1 6 2 5 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 8 8 5 6 0	5 1 3 9 7 4	
			7 4 5 8 6		4 6 8 0 8 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 8 3 9 3 3	2 8 3 9 3 3	
					1 9 0 6 7 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 5 1 8 0	6 5 1 8 0	
					5 5 1 5 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 8 0 8 3 6		
			1 8 0 8 3 6		2 7 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
					2 0 7 5
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 2 3 0 0	2 2 3 0 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 2 3 0 0	2 2 3 0 0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 9 2 0 4	3 1 9 2 0 4	1 5 3 7 3 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 1 9 2 0 4	3 1 9 2 0 4	1 4 8 8 0 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 0 0 0 0	3 0 0 0 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 9 2 0 4	2 8 9 2 0 4	1 4 8 8 0 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			4 9 3 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 4 2 9	5 4 2 9	
					1 0 8 4 8 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 8 7	1 3 8 7	
					1 0 1 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 0 4 2	4 0 4 2	
					1 0 8 3 8 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 9 5 1	6 9 5 1	
					1 0 0 0 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
					5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 9 5 1	6 9 5 1	
					1 0 0 0 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 5 9 1 1 4 0		9 7 2 2 3 1 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 4 1 8 9 0		1 1 2 1 4 1 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 6 6 0 0 0		2 0 6 6 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 6 6 0 0 0		2 0 6 6 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 9 4 4 5 8 8	- 3 8 3 8 9 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 9 4 4 5 8 8	- 3 8 3 8 9 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 88 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 7 9 5 2 2	- 5 6 0 6 9 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 4 8 1 4 3 9	5 7 3 5 0 3 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 7	2 5 9 2 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6 7	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		2 5 9 2 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 3 6 0	1 0 1 2 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 3 6 0	1 0 1 2 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 1 2 4 8 8 4	5 0 9 8 0 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 3 4 9 9 7	1 2 9 8 4 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 6 1 1 1 7	5 8 0 2 5 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 0 7 2	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 5 2 0 4 5	5 8 0 2 5 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 4 4 7 3 6	2 3 0 2 2 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkovi a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 5 9 0 4	8 5 5 5 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 4 6 3 5	3 9 4 0 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 8 0 8 9	3 4 2 5 0 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 1 6	2 0 4 7 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 5 0 0 0	1 0 8 8 2 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 5 8 0 7	8 1 9 9 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 1 9 3	2 6 8 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 8 8 8 9 6	2 2 7 1 7 6 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	1 8 9 9 0 3 5	1 5 1 0 1 7 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 6 7 8 1 1	2 8 6 5 8 6 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 6 9 7 5 9	2 7 4 1 0 2 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	9 8 0 5 2	1 2 4 8 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 4 0 1 6 9 1	6 4 7 7 5 4 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 9 7 2 2 8 7	6 5 7 6 1 6 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 8 8 6 3	1 3 6 7 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 0 6 7 1 0 1	6 2 8 5 6 9 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 9 5 7 2 7	1 7 8 1 7 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 4 8 6 0	- 1 2 3 4 7 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		4 7 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 5 7 1 9	3 6 6 6 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 9 0 0 1 7	1 8 4 9 6 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 7 2 6 4 2 7	6 9 8 1 9 4 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 3 8 2 8	1 0 7 9 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 4 9 8 2 0	3 5 6 5 7 1 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 3 6 6 7 6	3 8 3 1 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 9 8 4 8 1	1 2 1 3 2 2 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 6 6 0 0 2 2	1 4 4 2 4 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 1 1 7 2 5	1 0 3 8 9 4 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 1 0 3 9 9	3 5 8 0 7 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 8 9 8	4 5 4 0 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 5 0 6 1	3 7 1 8 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 2 8 3 7 3	5 3 6 5 7 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 2 8 3 7 3	5 3 6 5 7 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 9 0 2 6	1 6 7 3 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 8 4 9 2	1 2 0 9 7 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 5 4 1 4 0	- 4 0 5 7 7 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 4 1 0 9 8	1 5 2 6 4 8 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5	7 3 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 4	4 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 4	4 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	6 9 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 0 7 5 2	1 1 0 3 8 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 2 7 8 3	9 9 1 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 7 3 6	2 2 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 8 0 4 7	9 8 9 5 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 5 2	1 8 1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 3 1 7	9 3 8 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 0 7 2 7	- 1 0 9 6 4 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 2 4 8 6 7	- 5 1 5 4 2 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 4 5 3 4 5	4 5 2 7 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 8 2 2 5	4 2 3 9 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 7 9 5 2 2	- 5 6 0 6 9 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s., so sídlom Červeňova 28, 811 03 Bratislava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18.04.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 29.05.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2562/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba motorových vozidiel vrátane motorov a iných dopravných prostriedkov mimo činností vyžadujúcich oprávnenie podľa osobitných predpisov,
- zámočníctvo, nástrojárstvo, kovoobrábanie, výroba strojov a zariadení,
- obchodovanie s vojenským materiálom.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2017.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

7. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 100 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci. Počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 98, z toho 2 vedúci zamestnanci.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Počas bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť dosiahla účtovnú stratu, kedy náklady spoločnosti významne prevýšili výnosy. Spoločnosť na zabezpečenie nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a pri potrebe uhrádzania svojich splatných záväzkov je momentálne závislá na finančnej podpore akcionára.

Spoločnosť obdržala potvrdenie pre vedenie Spoločnosti k 29.3.2018, že Spoločnosť bude najmenej počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu potvrdenia ďalej finančne podporovaná, aby:

- Spoločnosť bola schopná uhrádzať svoje splatné záväzky,
- vlastné zdroje financovania Spoločnosti sa dostali nad úroveň jej splateného peňažného vkladu do základného imania a opäť neklesli pod úroveň jej splateného peňažného vkladu do základného imania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia s výnimkou:

Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia, predĺžila dobu odpisovania strojov na 15 až 20 rokov. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

Spoločnosť realizovala dva projekty spolufinancované prostredníctvom poskytnutých nenávratných finančných príspevkov (ďalej aj „NFP“) z prostriedkov fondov Európskeho spoločenstva, prostredníctvom uzatvorených zmlúv s Ministerstvom hospodárstva SR.

1. Projekt s názvom:

Rekonštrukcia a modernizácia stavebných objektov TANAX TRUCKS a.s. v Bánovciach nad Bebravou

Číslo zmluvy: **KaHR-21SP-1301/0139/49**

Kód projektu: **25120120139**

Celkové náklady projektu: **4 037 844 EUR**

Oprávnené výdavky: **4 037 633 EUR**

NFP príspevok 50%: **2 018 817 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **18.06.2015 - 31.10.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru S00956/2014 vo výške 2 032 820 EUR. Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru S00958/2014 vo výške 1 340 424 EUR. Zostatok k 31.12.2017 vo výške 988 091,61 EUR.

Cieľom rekonštrukcie objektu haly bolo dosiahnuť zlepšenie tepelnoizolačných vlastností obvodových stien, strechy a výplňových otvorov a tiež modernizácia osvetlenia a vykurovania sociálnej budovy, zateplenie plochy o rozlohe viac ako 30 000 m², zníženie spotreby energie o viac ako 19 000 GJ/rok.

V zmysle uvedenej zmluvy vyplýva spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- technicky zhodnotených zariadení v počte 2. Projektom boli technicky zhodnotené dve časti budovy: hala M2 a sociálna budova, čím bol splnený ukazovateľ;
- zateplená plocha o rozlohe 31 486,70 m². K dátumu ukončenia projektu, bol splnený merateľný ukazovateľ;
- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 218 748 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 960 000 EUR v roku 2020;
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 3 195 413 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 8 000 000 EUR v roku 2020;
- úspora energie 10854 GJ/rok v roku 2020.

2. Projekt s názvom:

Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. prostredníctvom zavedenia inovatívnych a vyspelých technológií

Číslo zmluvy: **KaHR-111SP-1201/0752/150**
Kód projektu: **25110120752**
Celkové náklady projektu: **2 495 140 EUR**
Oprávnené výdavky: **2 495 140 EUR**
NFP príspevok 40%: **998 056 EUR**
Fyzická realizácia projektu: **25.5.2015 - 31.12.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru 900.1738 vo výške 999 576 EUR. Tento úver bol splatený 14.3.2016 v plnej výške z príspevku NFP. Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru 900.1737 vo výške 1 008 027 EUR. Zostatok k 31.12.2017 vo výške 525 688,62 EUR.

Cieľom projektu bola inovácia zastaraných technologických zariadení pomocou ktorých už nebolo možné zabezpečiť komplexný a uzatvorený technologický cyklus, zodpovedajúci potrebám zákazníkov. Modernizáciou technologických zariadení sa dosiahla vyššia kvalita a efektívnosť výrobkov a služieb. Inováciou šiestich výrobných postupov prostredníctvom, zavedenia siedmich nových technológií v celkovom počte 10 kusov, sa zvýšili technické a personálne kapacity spoločnosti, zlepšila sa konkurencieschopnosť, kvalita, flexibilita výrobkov a služieb spoločnosti.

V zmysle uvedenej zmluvy vyplýva spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- inovovaný výrobný postupov v počte 6. Ku ukončeniu projektu bol splnený ukazovateľ.
- počet novovytvorených pracovných miest v počte 10. Do ukončenia projektu spoločnosť zamestnala 10 nových zamestnancov.
- počet novovytvorených pracovných miest vo veku 15-29 rokov v počte 3. Do ukončenia projektu spoločnosť zamestnala 3 nových zamestnancov vo veku do 29 rokov.
- počet novovytvorených pracovných miest obsadených mužmi v počte 10. Do ukončenia projektu spoločnosť obsadila novovytvorené pracovné miesta 10. mužmi.
- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 218 748 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 960 000 EUR v roku 2020,
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 3 195 413 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 8 000 000 EUR v roku 2020.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

4. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2	rovnomerná	50
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	10	rovnomerná	10

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerná	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	rovnomerná	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 20	rovnomerná	5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	rovnomerná	

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

Oceňovanie zásob Skladové zásoby rovnakého druhu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov. Vyskladnenie zásob sa vždy oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú nasklade.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch oceňujú sa menovitou hodnotou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

10. Záväzky

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

11. 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.

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

Rezervy na nevyčerpané dovolenky boli vytvorené vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

Rezerva na audit bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov záručných oprav vozidiel vyrobených v predchádzajúcich obdobiach vychádzajúc zo skutočných nákladov roku 2017 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená vo výške na predpokladaných nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Informácie o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia sú uvedené v časti C1.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

16. Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť v roku 2015 obstarala majetok z dotácií prostredníctvom dvoch projektov. Prvá časť dotácií finančných prostriedkov vo výške 4 037 884 EUR bola použitá na rekonštrukciu nehnuteľnosti – hala M2 so sociálnou budovou a príslušenstvom. Rekonštrukcia bola vykonaná na všetkých jednotlivých častiach celej nehnuteľnosti.

Druhá časť dotácií finančných prostriedkov vo výške 998 056 EUR, bola využitá na nákup nových technológií – strojov vid'. tabuľka nižšie.

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Obstarávacía cena	Zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok				
Poloautomatickazvaračka	4 350	3 225	4 350	3 660
Poloautomatickazvaračka	4 350	3 225	4 350	3 660
Poloautomatickazvaračka	4 350	3 225	4 350	3 660
Poloautomatickazvaračka	4 350	3 225	4 350	3 660
Hrotový sústruh MT	73 190	57 327	73 190	62 210
Meracie rameno	47 250	28 214	47 250	36 091
Laserové rezacie centrum	497 500	409 060	497 500	442 244
Ohraňovací synchrónny lis	210 000	175 583	210 000	189 591
Obrabacie centrum 150	1 232 500	1 081 815	1 232 500	1 143 441
Obrabacie centrum 130	417 300	366 281	417 300	387 146
Výrobná Hala M2	4 037 844	3 978 832	4 037 844	3 910 351
SPOLU	6 532 984	6 110 012	6 532 984	6 185 714

Majetok je poistený spoločnosťou Allianz Slovenská poisťovňa na základe poistnej zmluvy č. 411 018 916 vrátane platných dodatkov (poistenie majetku) – riziká – požiar, víchrica, povodeň, blesk, pád lietadla, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu, náraz vozidla, dym, krádež, lúpež, vandalizmus a poistnej zmluvy č. 411 021 196 (poistenie strojov a elektroniky) vrátane platných dodatkov – riziká – lom stroja v rozsahu VPP-SE podmienok.

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-21SP-1301/0139/49 spoločnosť uzatvorila v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, zmluvu č. KaHR-21SP-1301/0139/49/ZZ01 o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti, ktorej predmetom zálohy je nehnuteľnosť budova výrobná hala M2 s príslušenstvom, v celkovej hodnote záloh 3 740 000 EUR, účtovná zostatková hodnota k 31.12.2017 je vo výške 3 978 832 EUR.

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-111SP-1201/0752/150 spoločnosť uzatvorila, v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, dve zmluvy č. KaHR-111SP-1201/0752/150/ZZ01 a KaHR-111SP-1201/0752/150/ZZ02 o zriadení záložného práva na hnutel'né veci, ktorej predmetom záložného práva sú hnutel'né veci (technologické zariadenia obstarané v rámci projektu), v celkovej hodnote záloh 1 052 640 EUR, účtovná zostatková hodnota k 31.12.2017 je vo výške 2 131 180 EUR.

Záložné práva na stavbu sup. č. 916 - výrobná hala M2, pozemok p. č. 2407, pozemok p. č. 2408 sú zriadené v prospech dvoch záložných veriteľov Ministerstvo hospodárstva SR a Tatra banka a.s. Záložné právo sa bude vykonávať v súlade s pravidlami uvedenými v zmluve o spolupráci a spoločnom postupe medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Tatra bankou a.s.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	20 188	979 221	0	0	0	0	1 048 868
Prírastky	0	9 832	0	0	0	0	0	9 832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 459	30 020	979 221	0	0	0	0	1 058 700
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 138	0	0	0	0	0	19 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 306	0	0	0	0	0	9 306

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 459	39 326	979 221	0	0	0	0	1 068 006
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 459	10 357	979 221	0	0	0	0	1 039 037
Prírastky	0	9 831	0	0	0	0	0	9 831
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 459	20 188	979 221	0	0	0	0	1 048 868
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 969	0	0	0	0	0	28 969
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 138	0	0	0	0	0	19 138

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne 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 na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 657 579	4 535 579	0	0	0	0	0	9 196 394
Prírastky	0	17 738	52 018	0	0	0	69 757	0	139 513
Úbytky	0	0	48 305	0	0	0	69 757	0	118 062
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 675 317	4 539 292	0	0	0	0	0	9 217 845
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	173 878	1 284 196	0	0	0	0	0	1 458 074
Prírastky	0	95 834	347 377	0	0	0	0	0	443 211
Úbytky	0	0	48 303	0	0	0	0	0	48 303
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	269 712	1 583 270	0	0	0	0	0	1 852 982
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 483 701	3 251 383	0	0	0	0	0	7 738 320
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 405 605	2 956 022	0	0	0	0	0	7 364 863

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 437 341	4 580 735	0	0	0	0	0	9 021 312
Prírastky	0	220 238	14 372	0	0	0	234 610	0	469 220
Úbytky	0	0	59 528	0	0	0	234 610	0	294 138
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 657 579	4 535 579	0	0	0	0	0	9 196 394
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 453	931 404	0	0	0	0	0	990 857
Prírastky	0	114 425	412 321	0	0	0	0	0	526 746
Úbytky	0	0	59 529	0	0	0	0	0	59 529
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	173 878	1 284 196	0	0	0	0	0	1 458 074
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 236	4 377 888	3 649 331	0	0	0	0	0	8 030 455
Stav na konci účtovného obdobia	3 236	4 483 701	3 251 383	0	0	0	0	0	7 738 320

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	92 164	12 657	30 235	0	74 586
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	18 421		18 421	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	181 513	0	677	0	180 836
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	292 098	12 657	49 333	0	255 422

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

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

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	179 117	66 528
Pohľadávky po lehote splatnosti	140 087	87 211
Spolu	319 204	153 739

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	30 000	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	289 204	148 803
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie		4 936
Iné pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 204	153 739

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-559 455	
– zdaniteľné	453 266	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 300	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	22 300	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške 22 300 EUR, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	22 300
Stav k 31. decembru 2016	0
Zmena	22 300
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Odložený daňový záväzok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený na strane 18 bod 11.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane		5 753
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	6 986
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	562 506	407 485

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 387	1 017
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	4 042	1 083 833
Peniaze na ceste		
Spolu	5 429	1 084 850

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	5
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	5
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie spoločnosti	2 431	1 725
Ostatné - poistenie služobné autá	4 520	8 279
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6 951	10 004
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	6 951	10 009

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 2 066 000 EUR.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 sa nezvyšovalo.

Hospodársky výsledok – strata za rok 2016 vo výške -560 697 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	560 697
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	560 697

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 779 522 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 125	8 360	0	10 125	8 360
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	10 125	8 360	0	10 125	8 360
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 125	8 360	0	10 125	8 360
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 820	118 335	84 660	17 495	125 000
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 990	95 807	81 990	0	95 807
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 990	95 807	81 990	0	95 807
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 850	3 850	2 670	1 180	3 850
Odchodné do dôchodku	6 665	4 658	0		11 323
Záručné opravy	1 315	1 020	0	1 315	1 020
Reklamácie	15 000	13 000	0	15 000	13 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 830	22 528	2 670	17 495	29 193

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 762	10 125	0	6 762	10 125
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	6 762	10 125	0	6 762	10 125
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 762	10 125	0	6 762	10 125
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 825	108 820	84 093	12 732	108 820
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 093	81 990	84 093	0	81 990
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 093	81 990	84 093	0	81 990
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	1 000	1 315	0	1 000	1 315
Reklamácie	3 000	15 000	0	3 000	15 000
Odchodné do dôchodku	8 732	10 515	0	8 732	10 515
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 732	26 830	0	12 732	26 830

10. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	638 456	399 719
Závazky v lehote splatnosti	1 296 541	898 698
	<u>1 934 997</u>	<u>1 298 417</u>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 072	9 072	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	852 045	852 045	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	744 736	744 736	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	85 904	85 904	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	94 635	94 635	0	0
Daňové záväzky a dotácie	148 089	148 089	0	0
Iné záväzky	516	516	0	0
	<u>1 934 997</u>	<u>1 934 997</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	580 251	580 251	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	230 229	230 229	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Závazky voči zamestnancom	85 559	85 559	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	39 401	39 401	0	0
Daňové záväzky a dotácie	342 506	342 506	0	0
Iné záväzky	20 471	20 471	0	0
	<u>1 298 417</u>	<u>1 298 417</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	-575 196
– zdaniteľné	0	698 649
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	25 925

Odložená daňová pohľadávka za rok 2017 je uvedená na strane 14 bod 5.

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	6 003	5 250
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 736	-5 250
Stav k 31. decembru	267	0

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

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver S00958/2014	EUR	1,65	31.12.2020	809 363	809 363	0
Bankový úver 900.1737	EUR	1,65	30.6.2020	315 521	315 521	509 808
				1 124 884	1 124 884	509 808
Krátkodobé bankové úvery						
			mesačne			
Bankový úver S00958/2014	EUR	1,65	(revolving)	178 728	178 728	1 400 208
Bankový úver S02497/2015				0	0	871 556
Bankový úver 900.1737		1,65		210 168	210 168	
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0	0
				388 896	388 896	2 271 764
Spolu				1 513 780	1 513 780	2 781 572

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 513 780	2 781 573
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 513 780	2 781 573

Na spolufinancovanie projektu v zmysle zmlúv o poskytnutí NFP má spoločnosť uzavreté s Tatra bankou a.s. nasledovné zmluvy o splátkových úveroch, ktoré boli poskytnuté:

- Splátkový úver č. 900.1738 s úverovým rámcom vo výške 999 576 EUR, úver bol k 31.12.2016 splatený.
- Splátkový revolvingový úver č. 900.1737 s úverovým rámcom vo výške 759 747 EUR, nesplatená istina k 31.12.2017 je vo výške 525 688,62 EUR.
- Splátkový úver S00958/2014 s úverovým rámcom vo výške 1 161 696 EUR, nesplatená istina k 31.12.2017 je vo výške 988 091,61 EUR

Zabezpečenie k úverom číslo 900.1737, S00958/2014 je nasledovné:

- Splátkový úver č. 900.1737** vrátane všetkých dodatkov, so zostatkom k 31.12.2017 vo výške 525 688,62 EUR je zabezpečený v prospech Tatra banky a.s.:
 - bianko zmenkou TANAX TRUCKS a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s., na zabezpečenie zabezpečovacej pohľadávky,
 - záložným právom na pohľadávky v prospech Tatra banky a.s., na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KOVO SIPOX a.s., za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti WINNEX s.r.o. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KORD Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
 - záložné právo na hnutelný majetok - technológie v prospech Tatra banka a.s., ide o majetok obstaraný z dotácií.
- Splátkový úver č. S00958/2014** vrátane všetkých dodatkov, so zostatkom k 31.12.2017 vo výške 988 091,61 EUR je zabezpečený v prospech Tatra banka a.s.:

- bianko zmenkou TANAX TRUCKS a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s., na zabezpečenie zabezpečovacej pohľadávky,
- záložným právom na pohľadávky v prospech Tatra banky a.s., na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky,
- záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KOVO SIPOX a.s., za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
- záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti WINNEX s.r.o. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,
- záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločnosti KORD Slovakia, a.s. za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky Tatra banky a.s.,

Na zabezpečenie úveru č. 900.1737 a S00958/2014 spolu vo výške 2 348 451 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok k nehnuteľnostiam nachádzajúcich sa v katastrálnom území Bánovce nad Bebravou, zapísané na LV č. 4678, a to:

- pozemok p. č. 2407, v účtovnej hodnote k 31.12.2017 vo výške 328 EUR,
- pozemok p. č. 2408, v účtovnej hodnote k 31.12.2017 vo výške 2907 EUR,
- stavby sup. č. 916, výrobná halaM2 na pozemkoch p. č. 2407, p. č. 2408, v zostatkovej hodnote k 31.12.2017 vo výške 3 978 832 EUR.

Záložné práva na stavbu sup. č. 916 - výrobná halaM2, pozemok p. č. 2407, pozemok p. č. 2408 sú zriadené v prospech dvoch záložných veriteľov Ministerstvo hospodárstva SR a Tatra banka a.s. Záložné právo sa bude vykonávať v súlade s pravidlami uvedenými v zmluve o spolupráci a spoločnom postupe medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Tatra bankou a.s.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
	TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2017	100 000	100 000	0
	TB TRADE	EUR	1,5	31.12.2020	500 000	515 000	622 179
	KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2017	273 000	273 000	0
	KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.12.2017	600 000	600 000	888 000
	KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	10.3.2018	30 000	30 000	0
	KORD SLOVAKIA a.s.	EUR	1,5	31.1.2018	250 000	250 000	0
	COMAX-TT, a.s.	EUR	3	31.12.2017	80 000	80 000	0
	ŠKODA SIPOX	EUR				51 035	0
	Spolu				1 899 035	1 510 179	
Finančné výpomoci od prep. ÚJ							
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2016	70 000	70 000	70 000
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2017	90 000	90 000	90 000
	WINNEX, s.r.o.	EUR	3	31.3.2017	70 000	70 000	70 229
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2017	60 000	60 000	0
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2017	50 000	50 000	0
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2017	100 000	100 000	0
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2017	80 000	80 000	0
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2018	85 000	85 000	0
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2018	50 000	50 000	0
	WINNEX, s.r.o.	EUR	1,3	31.12.2018	85 000	85 000	0
	SPOLU				740 000	230 229	

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 669 759	2 741 023
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 669 759	2 741 023
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	98 052	124 840
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	98 052	124 840
Spolu	2 767 811	2 865 863

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-824 867			-515 423		
z toho teoretická daň 21 %		-173 222	21,00 %		-113 393	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	544 134	114 268	-13,85 %	319 088	70 199	-13,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-175 859	-36 930	4,48 %	-418 701	-92 114	17,87 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-456 592	-95 884	11,62 %	-615 036	-135 308	26,25 %
Splatná daň		2 880	-0,35 %		2 882	-0,56 %
Odložená daň		-48 225	5,85 %		42 392	-8,22 %
Celková vykázaná daň		-45 345	5,50 %		45 274	-8,78 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie tržby z predaja výrobkov z dôvodu nižšieho predaja vozidiel. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k poklesu tržieb z predaja vlastných výrobkov.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie náklady vynaložené na spotrebu materiálu a na služby, energie a zvýšených mzdových nákladov čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja vlastných výrobkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej hodnote.

16. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá -400)	497 820	4 863 810
Tržby za vlastné výrobky (M 1-100)	791 330	623 255
Tržby za vlastné výrobky (M 2-200)	1 777 950	798 632
	<u>3 067 101</u>	<u>6 285 697</u>
Tovar		
Tovar	38 863	13 672
	<u>38 863</u>	<u>13 672</u>
Služby		
Tržby z predaja služieb (200)	31 150	21 227
Tržby z prenájmu	1 733	1 560
Tržby za služby - práca vo mzde	27 088	73 795
Tržby - servisné stredisko	235 757	81 591
	<u>295 727</u>	<u>178 173</u>
Spolu	<u>3 401 691</u>	<u>6 477 542</u>

17. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 84 860 EUR zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary (v roku 2016 zníženie 118 700 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba a polovýrobky	283 933	190 672	304 078	93 261	-113 405
Hotové výrobky	65 180	55 159	65 232	-8 401	-10 073
Spolu	<u>349 113</u>	<u>245 831</u>	<u>369 310</u>	<u>84 860</u>	<u>-123 478</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>84 860</u>	<u>-123 478</u>

18. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2017 EUR	2016 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	48 076	1 417
Tržby z predaja materiálu	147 643	35 244
Spolu	195 719	36 661

19. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	475
Spolu	0	475

20. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Výnosy poisťovne	5 405	23 644
Výnosy z predaja kovoveho šrotu	164 830	18 159
Iné (rozpušťanie dotácií)	119 782	143 164
Spolu	290 017	184 967

21. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 211 725	1 038 942
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	299 340	219 465
Zdravotné poistenie	111 059	138 613
Sociálne náklady	37 898	45 407
Sociálne zabezpečenie	0	
Spolu	1 660 022	1 442 427

22. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	1	693
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1	693

23. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	24	44
Spolu	24	44

24. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup licencií	5 108	3 930
Doprava	21 793	27 644
Nájomné	174 294	215 986
Náklady na inzerciu, reklamu	26 300	295 942
Právne a ekonomické poradenstvo	630	1 068
Externé opracovanie výrobkov	82 468	5 604
Audit a poradenstvo	24 969	29 673
Kooperácie	299 790	103 712
Likvidácia odpadu	14 782	9 227
Iné	248 347	520 442
Spolu	898 481	1 213 228

25. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2017 EUR	2016 EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	24 671	
Zostatková cena predaného materiálu	24 355	16 736
Spolu	49 026	16 736

26. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Pokuty, penále	23 882	7 987
Poistné firma	34 654	48 424
Manka a škody	24 850	23 845
Iné	25 106	40 718
Spolu	108 492	120 974

27. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	1 652	1 813
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 652	1 813

28. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	62 783	99 183
Bankové poplatky	0	0
Iné	6 317	9 385
Spolu	69 100	108 568

29. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	7 700	13 100
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 700	13 100

30. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti v roku 2017 bol 3 401 691 EUR. Čistý obrat v roku 2016 bol 6 477 542 EUR

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

Krajina		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)	497 820	4 863 810
	Tržby za vlastné výrobky (M 1-100)	218 972	122 954
	Tržby za vlastné výrobky (M 2-200)	153 533	243 206
	Tovar	21 768	1 332
	Tržby z predaja služieb (200)	28 764	18 725
	Tržby z prenájmu	1 733	1 560
	Tržby za služby - práca vo mzde	27 088	73 795
	Tržby - servisné stredisko	235 757	81 591
Česká republika	Tržby za vlastné výrobky (M 1-100)	539 960	438 341
	Tovar	16 537	10 080
	Tržby z predaja služieb (200)	2 347	2 495
Rakúsko	Tržby za vlastné výrobky (M2-200)	1 635 516	529 223
Ostatní odberatelia	Tržby za vlastné výrobky	21 300	88 332
	Tržby za tovar	558	0
	Tržby z predaja služieb	38	2 098

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Kúpna zmluva č. 2017/247 uzatvorená s Ministerstvom obrany SR, dňa 07.09.2017 ktorej predmetom predaja sú: Vojenské motorové vozidlá AKTIS, vo výške 597 384 EUR. Vozidlá boli dodané do konca roka 2017.

Kúpna zmluva č. 2017/267 uzatvorená s Ministerstvom obrany SR, dňa 21.12.2017 ktorej predmetom predaja sú: Vojenské motorové vozidlá AKTIS, vo výške 2 965 320 EUR. Vozidlá budú dodané v roku 2018.

3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. má v prenájme prevádzkovú stavbu – Demolgačná čistiareň, súp. č. 1765, na parc.č. 2356/2, o výmere 580 m², ktorá sa nachádza v priestoroch spoločnosti KORD SLOVAKIA a.s. Výška nájomného je 3 320 EUR/rok bez DPH. Zmluva je na dobu neurčitú. Ďalej od spoločnosti KORD SLOVAKIA a.s. sú prenajaté kancelárske priestory, kde kvartálny nájom činí 3 600 EUR/mesiac bez DPH.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. má v prenájme osobný automobil Mercedes Benz, dohodnutá výška nájmu je 300 EUR/mesiac bez DPH, FORD Tranzit, výška nájmu 350 EUR/mesiac bez DPH, osobný automobil Mercedes Benz B 180 ktorý bol v prenájme od 10/2017 vo výške 610 EUR bez DPH a osobný automobil MiniCooper výška nájmu 657 EUR bez DPH od spoločnosti Winnex s.r.o., Kopčianska 92, Bratislava. Vozidlá sa využívajú na dosiahnutie a zabezpečenie príjmov spoločnosti.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. má v prenájme podľa zmlúv č. 01/2013TB a č. 01/2012TB stroje, prístroje a zariadenie od spoločnosti TB TRADE a.s. v celkovej hodnote 47 070 EUR spolu za rok bez DPH. Ďalej máme od spoločnosti v prenájme skladové priestory na základe podnájomnej zmluvy zo dňa 29.12.2014, kde mesačný nájom činí 2 041 EUR bez DPH.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a.s. má v prenájme nebytové priestory od spoločnosti SIPOX HOLDING a.s Bratislava. Výška mesačného nájmu je 6 624 EUR bez DPH.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma motorové vozidlo Škoda Octavia na základe nájomnej zmluvy so spoločnosťou FREE ZONE SIPOX a.s., Kopčianska 92, Bratislava. Motorové vozidlo Škoda Octavia je evidované ako majetok spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. Výška prenájmu je 390 EUR/kvartál bez DPH.

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky prepojenými a priaznenými osobami Spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. sú následovne účtovné jednotky:

1. Obchodné meno: WINNEX s.r.o., Kopčianska 92, 852 03 Bratislava

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom auta	18 549	30 573
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	4 736	229
Spolu náklady	23 285	30 802

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	630 000	460 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky	-120 000	-230 000
Spolu	510 000	230 000

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

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	30 000	0
Spolu majetok	30 000	0

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	9 072	0
Ostatné záväzky	4 736	0
Prijaté pôžičky	740 000	230 229
Spolu záväzky	753 808	230 229

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom osobných automobilov vo výške 18 549 EUR a poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky predstavujú sumu 4 736 EUR. Zoznam prenajatého majetku je uvedený v bode E2 a zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 23 bod 14.

2. Obchodné meno : COMAX – TT, a.s. sídlo Coburgova 84, 917 48 Trnava

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom auta	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	2 276	5 290
Spolu náklady	2 276	5 290

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	140 000	280 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	-60 000	-280 000
Spolu	80 000	0

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2017 predstavujú výšku 2 276 EUR. Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 23 bod 14. Predaj tovaru v hodnote 8 343 EUR bez DPH.

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	0	0
Prijaté pôžičky, ostatne záväzky	80 000	0
Spolu záväzky	80 000	0

3. Obchodné meno : TB TRADE, a.s. , Partizánska 73, 957 11 Bánovce nad Bebravou - personálne prepojenie

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomne budovy a stroje	60 185	87 479
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	9 000	22 179
Spolu náklady	69 185	109 658

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

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohl'adávky z obchodného styku	690	37 074
Spolu majetok	690	37 074
Závazky z obchodného styku	73 500	101 187
Prijaté pôžičky	600 000	600 000
Spolu záväzky	673 500	701 187

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budov a strojov vo výške 60 185 EUR, a poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky predstavujú sumu 9 000 EUR. Zoznam prenajatého majetku je uvedený v bode E2 a zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 23 bod 14.

4. Obchodné meno : SIPOX HOLDING a.s., Červeňova 28, 811 03 Bratislava - personálne prepojenie

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomne budovy	79 485	79 485
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Spolu náklady	79 485	79 485

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	83 105	83 453
Prijaté pôžičky	0	0
Spolu záväzky	83 105	83 453

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budovy a poskytnutie stravovacieho zariadenia pre zamestnancov.

5. Obchodné meno: KORD SLOVAKIA a.s, Partizánska 73, 971 11 Bánovce nad Bebravou

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdova agenda	7 200	7 200
Služby energia, voda, teplo	211 248	266 074
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	16 866	22 179
Spolu náklady	235 314	295 453

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky	280 000	20 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	-100 234
Spolu	280 000	-80 234

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

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	12 987	22 815
Spolu majetok	12 987	22 815

Pre spoločnosť sa vyrábali kovové poklapy.

Záväzky z obchodného styku	218 448	273 274
Prijaté pôžičky	1 153 000	873 000
Spolu záväzky	1 371 448	1 146 274

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s vedením mzdovej agendy, poskytnutie dodávky tepla, vody a elektrickej energie, poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky predstavujú sumu 16 866 EUR. Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 23 bod 14.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Základné imanie	2 066 000	0			2 066 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-383 891	0		-560 697	-944 588
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-383 891	0		-560 697	-944 588
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-560 697	-779 522		560 697	-779 522
Spolu	1 121 412	-779 522	0	0	341 890

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Základné imanie	2 066 000	0	0	0	2 066 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-670 275	0	0	286 384	-383 891
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-670 275	0	0	286 384	-383 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	286 384	-560 697	0	-286 384	-560 697
Spolu	1 682 109	-560 697	0	0	1 121 412

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2017

	2017	2016
Výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením	-824 867	-515 423
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred z	169 980	2 252 605
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	428 373	536 578
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-1 766	3 364
Zmena stavu opravných položiek	-36 676	43 092
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-94 994	-122 307
Úroky účtované do nákladov	62 783	99 183
Úroky účtované do výnosov	-24	-44
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom	3	122
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-23 405	-1 417
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-170 401	1 164 016
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	116 238	-172 821
Zmena stavu zásob	-110 151	702 839
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-654 887	1 737 182
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	24	44
Zaplatená daň z príjmov	4 936	-12 753
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu	-649 927	1 724 473
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-649 927	1 724 473
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-76 220	-211 232
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	48 075	1 417
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-28 145	-209 815
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	1 629 658
Výdavky na splácanie úverov	-1 267 792	-2 183 179
Výdavky na zaplatené úroky	-54 589	-61 774
Príjmy z prijatých pôžičiek	1 112 535	990 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	-191 500	-1 380 234
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-401 346	-1 005 529
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-1 079 418	509 129
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	1 084 850	575 843
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 432	1 084 972
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom	-3	-122
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 429	1 084 850