

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**2017**

**Nanogate Slovakia s. r. o.**

**Obsah**

Obsah.....	2
Základné údaje o spoločnosti .....	3
Profil spoločnosti.....	4 - 5
Predpokladaný vývoj spoločnosti .....	5 - 6
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....	6
Organizačná zložka v zahraničí.....	6
Personálna politika .....	6
Životné prostredie .....	6
Významné riziká a neistoty .....	7
Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.....	7
Finančné ukazovatele .....	8 - 11
Správa audítora o overení výročnej správy .....	12
Prílohy	
Účtovná závierka	

## **Základné údaje o spoločnosti**

### ***Názov spoločnosti:***

Nanogate Slovakia s.r.o. (od 22.2.2018)  
HTP Slovakia Vráble s.r.o. (do  
21.2.2018)

Ing. Miroslav Silný  
M. Curie Sklodowskej 1546/3  
851 04 Bratislava, SR  
(od: 31.7.2012)

### ***Sídlo spoločnosti:***

Staničná 502  
952 01 Vráble

Jozef Kurzwehnart  
Baumeistergasse 31A  
Wien 1160, Rakúsko  
(od: 20.9.2017)

### ***Spoločníci:***

Nanogate Central and Eastern Europe  
GmbH  
(s účinnosťou od 16.3.2018 bolo  
zmenené obchodné meno spoločnosti  
HTP Holding GmbH na Nanogate  
Central and Eastern Europe GmbH)  
Fabriksgelände 1  
7201 Neudorf an der Leitha  
Rakúsko

Dr. Bernd Schedler  
Kehlermähder 26a  
Dornbirn 6850, Rakúsko  
(od 20.9.2017 do 13.1.2018)

***IČO:*** 31 430 864

### ***Právna forma:***

Spoločnosť s ručením obmedzeným

### ***Štatutárny orgán:***

#### **Konatelia:**

Igor Mlynarčík  
Sídliisko Lúky 1117/31  
Vráble 952 01, SR  
(od: 1.1.2015),

### ***Deň zápisu:***

15. 03. 1993

### ***Základné imanie:***

4.131.116,- EUR

#### **Prokuristi:**

Dipl. Ing. Peter Glatzmeier  
Brücklfeld 32  
Niklasdorf 8712, Rakúsko  
(od 16.10.2015 do 19.9.2017)

### ***Predmet činnosti:***

- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov,
- výroba tovaru z plastov,

- výroba elektrických strojov a prístrojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi ( malo-obchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby.

### **Profil spoločnosti**

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. so sídlom vo Vrábľoch bola založená v roku 1993. V roku 1994 získala vo firme majoritný podiel firma Röhrig + Co, Ges.m.b.H. & Co KG, Neudörfl Rakúsko, od roku 2000 firma Röhrig HTP AG, Neudörfl Rakúsko, neskôr HTP High Tech Plastics AG, od roku 2007 HTI High Tech Industries AG a v súčasnosti je to spoločnosť Nanogate Central and Eastern Europe GmbH. Od roku 1999 sa zahraničná účasť zvýšila na 100 %.

S účinnosťou od 24.1.2018 sa uskutočnil predaj obchodných podielov spoločnosťou HTI High Tech Industries AG v spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH skupine Nanogate SE Group.

### *Sortiment:*

Výrobný program firmy predstavuje :

1. vývoj, konštrukciu a výrobu veľmi presných foriem na výrobu plastových výrobkov pre oblasť
  - ⇒ automobilového priemyslu (exteriérové a interiérové funkčné a viditeľné výlisky s rôznymi úpravami povrchu),
  - ⇒ elektrotechnického priemyslu,
  - ⇒ a špeciálne výlisky (brzdové sústavy, tenkostenné výlisky, atď.)
2. výroba plastových výrobkov pre automobilový priemysel a elektrotechnický priemysel
3. zákazková montáž plastových výrobkov podľa špecifikácie zákazníka (ručné montáže, tepelné zváranie, ultrasonic zváranie, atď.).

### *Obchodné aktivity:*

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. dodáva svoje výrobky okrem Slovenska aj na trhy v Poľsku, Anglicku, Belgicku, Maďarsku a v Rakúsku. Rozhodujúcu časť výroby firma expeduje na trhy v EÚ. Medzi významných odberateľov patrili v roku 2017 firmy v oblasti automobilového priemyslu - Plastic Omnium na Slovensku a v Poľsku a Faurecia Automotive v Anglicku. Najväčším odberateľom mimo oblasť automobilového

priemyslu bola v roku 2017 spoločnosť Dispensing Dynamics International v USA.

#### *Personál:*

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol 267, z toho 7 vedúci pracovníci (rok 2016: 206 zamestnancov, z toho 7 vedúcich).

### **Predpokladaný vývoj spoločnosti**

Zámerom firmy na najbližšie obdobie je naďalej posilňovať svoju pozíciu dodávateľa výrobkov pre automobilový a elektrotechnický priemysel jednak na Slovensku, ako aj na trhoch EÚ. K naplneniu uvedeného zámeru budú využívané synergické efekty vyplývajúce z príslušnosti ku skupine Nanogate SE Group.

Krokom k splneniu cieľov bola výstavba nových výrobných a skladových kapacít, ktorá bola ukončená v roku 2007. Presídlením firmy do nových priestorov sa zväčšili výrobné a skladové priestory o cca. 12.000 m<sup>2</sup> plochy. V rokoch 2005 až 2009 sa prejavil očakávaný nárast obratu po poklese v roku 2004, ktorý bol vyvolaný reštrukturalizáciou výrobného programu. V roku 2010 poklesol obrat v porovnaní

s rokom 2009 o 2.276 tis. EUR, čo bolo spôsobené stratou významného odberateľa DELPHI, Rakúsko, no v roku 2011 obrat opätovne vzrástol o 2.049 tis. EUR, v roku 2012 o ďalších 2.453 tis. EUR a v roku 2013 opätovne o ďalších 5.184 tis. EUR. V roku 2014 poklesol obrat o 1.007 tis. EUR v dôsledku nižšieho objemu zákazkovej výroby v porovnaní s predchádzajúcim rokom. V roku 2015 spoločnosť opätovne zaznamenala nárast obratu o 872 tis. EUR a v roku 2016 o ďalších 2.868 tis. EUR. V roku 2017 obrat opäť narástol, a to o 5.672 tis. EUR.

V súvislosti s uvedeným rastom obratu ako aj ďalším očakávaným rastom v budúcnosti, spoločnosť zahájila v roku 2017 výstavbu nových výrobných a skladových priestorov.

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. dosiahla za bežné obdobie a uplynulé predchádzajúce roky nasledovné obraty:

- 2003 – 4.073 tis. EUR
- 2004 – 3.799 tis. EUR
- 2005 – 4.126 tis. EUR
- 2006 – 4.600 tis. EUR
- 2007 – 5.506 tis. EUR
- 2008 – 9.830 tis. EUR
- 2009 – 14.615 tis. EUR
- 2010 – 12.339 tis. EUR
- 2011 – 14.388 tis. EUR
- 2012 – 16.841 tis. EUR

- 2013 – 22.025 tis. EUR
- 2014 – 21.018 tis. EUR
- 2015 – 21.890 tis. EUR
- 2016 – 24.758 tis. EUR
- 2017 – 30.430 tis. EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 341 955 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 67 098 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 274 857 EUR.

### **Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V súvislosti s vývojom nových projektov (najmä v oblasti automobilového priemyslu) aktivovala spoločnosť v rokoch 2007-2016 náklady na vývoj v celkovej výške 2.427 tis. EUR, v roku 2017 vo výške 578 tis. EUR. Jedná sa najmä o náklady súvisiace s vývojom dielov pre nové modely značiek Audi, Jaguar a Porsche, no aj o náklady súvisiace s vývojom produktov mimo oblast' automotive.

### **Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

### **Personálna politika**

Politika ľudských zdrojov je jedným z hlavných pilierov firemnej kultúry. Prostredníctvom podporovania korektných medziľudských vzťahov a vhodnej motivácie vytvárame podmienky pre spokojnosť našich zamestnancov.

### **Životné prostredie**

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. sa riadi všeobecne platnými predpismi v oblasti životného prostredia, predovšetkým legislatívou v oblasti odpadového hospodárstva.

V roku 2017 spoločnosť vynaložila na likvidáciu odpadu vrátane poplatkov za komunálny odpad sumu 19,3 tis. EUR.

## **Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. si nie je vedomá žiadnych významných rizík a neistôt, ktorým by mohla byť vystavená.

## **Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Po 31. decembri 2017 nastali nasledovné udalosti, ktoré majú vplyv na údaje vykázané v ročnej účtovnej závierke:

- Zmena obchodného mena spoločnosti:
  - o HTP Slovakia Vráble s.r.o. (do 21.2.2018)
  - o Nanogate Slovakia s.r.o. (od 22.2.2018)
- Zmena obchodného mena materskej spoločnosti
  - o HTP Holding GmbH (do 15.3.2018)
  - o Nanogate Central and Eastern Europe GmbH (od 16.3.2018)
- Predaj obchodných podielov spoločnosťou HTI HighTechIndustries AG v spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH skupine Nanogate SE Group (od 24.1.2018)

**Finančné ukazovatele / Kennzahlen**

Oblasť / Analysebereich	Ukazovatele / Kennzahlen	2017	2016
<b>Investície / Investitionen</b>	<p><b>Ukazovateľ stálych aktív / Anlagenintensität</b></p> <p><i>Ukazovateľ vyjadruje podiel neobežného majetku na celkovom majetku.</i></p> <p><i>Medziročný nárast ukazovateľa je spôsobený najmä nákupom dlhodobého majetku (nákup technológií a výstavba nových výrobných priestorov) v roku 2017.</i></p>	50,8%	34,8%
	<p><b>Stupeň opotrebovania dlhodobého hmotného majetku / Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens</b></p> <p><i>= (kum.odpisy - dotácie) / stále aktíva * 100%</i></p> <p><i>Tento pomerový ukazovateľ dáva informáciu o miere opotrebenia hmotného majetku a o jeho budúcej potrebe reinvestícií.</i></p>	39,8%	43,2%
<b>Financovanie a investície / Finanzierung und Investitionen</b>	<p><b>Ukazovateľ vlastného imania / Eigenkapitalquote</b></p> <p><i>Ukazovateľ vlastného imania vyjadruje pomer vlastného imania k celkovému kapitálu.</i></p>	46,9%	37,73%
	<p><b>Majetkové krytie / Anlagendeckung</b></p> <p><i>= (vlastné imanie + dlhodobý cudzí kapitál) / dlhodobý majetok * 100%</i></p> <p><i>Pravidlo že ukazovateľ by mal dosahovať hodnoty &gt; ako 100% a teda, že dlhodobý majetok by mal byť dlhodobo financovaný vlastným imaním a dlhodobým cudzím kapitálom sa spoločnosti podarilo aj v roku 2017 dodržať.</i></p>	132,8%	143,0%
	<p><b>Bežná likvidita / Working Capital Ratio</b></p> <p><i>= krátkodobý obežný majetok / krátkodobé cudzie prostriedky * 100%</i></p> <p><i>Pomerový ukazovateľ vyjadruje časť krátkodobých záväzkov krytých pohľadávkami a finančným majetkom.</i></p>	164,9%	127,3%

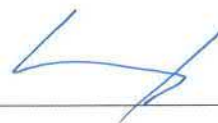
	<p><b>Obratovosť pohľadávok z obchodného styku / Debitorenumschlagshäufigkeit (aus Lieferungen und Leistungen)</b> <i>= obrat / priemerný stav pohľadávok z obchodného styku</i></p> <p>v dňoch</p> <p><i>Ukazovateľ predstavuje rýchlosť obratu pohľadávok. Obratovosť v dňoch udáva, za koľko dní sa uskutoční 1 obrátka pohľadávok.</i></p>	4,56	3,41
	<p><b>Obratovosť záväzkov z obchodného styku / Kreditorenumschlagshäufigkeit (aus Lieferungen und Leistungen)</b> <i>= náklady na tovar, materiál a služby / priemerný stav záväzkov</i></p> <p>v dňoch</p> <p><i>Ukazovateľ udáva rýchlosť obratu záväzkov. Obratovosť v dňoch udáva priemernú dobu úhrady záväzkov.</i></p>	3,51	2,62
	<p><b>Obratovosť zásob / Lagerumschlagshäufigkeit</b> <i>= tržby za tovar a vlastné výrobky / priemerný stav zásob</i></p> <p>v dňoch</p> <p><i>Obratovosť zásob udáva rýchlosť obratu zásob. Obratovosť v dňoch udáva priemernú dobu viazanosti zásob na sklade.</i></p> <p><i>Na medziročnej zmene ukazovateľa sa podieľa výraznejší nárast tržieb v porovnaní s nárastom priemerného stavu zásob v roku 2017 oproti roku 2016.</i></p>	8,2	7,7
<b>Rentabilita /  Rentabilität</b>	<p><b>Rentabilita vlastného imania / Eigenkapitalrentabilität</b> <i>= VH (brutto) z hospodárskej a finančnej činnosti / priemerný stav vlastného imania * 100%</i></p> <p><i>Rentabilita vlastného imania dokumentuje úroveň zhodnotenia vloženého kapitálu.</i></p>	13,8%	18,3%

	<p><b>ROI (pred úrokmi) / ROI (vor Zinsen)</b></p> <p>= <i>VH (brutto) z hosp. a fin. činn. (bez úrokov) / priemerný stav celkového majetku * 100%</i></p> <p><i>Vyjadruje výnosnosť firmy, resp. mieru konkurencieschopnosti. Ukazovateľ zodpovedá zúročeniu celkového použitého kapitálu.</i></p>	6,1%	8,6%
	<p><b>Výnosnosť obratu (pred úrokmi) / Umsatzrendite (EGT vor Zinsen)</b></p> <p>= <i>VH (brutto) z hospodárskej a finančnej činnosti (bez úrokov) / obrat * 100%</i></p> <p><i>Tento ukazovateľ vyjadruje relatívny zisk podniku pred finančnými nákladmi na cudzie zdroje a mimoriadnymi nákladmi</i></p> <p><i>Kladné hodnoty v rokoch 2017 a 2016 sú výsledkom dosiahnutého zisku z hospodárskej a finančnej činnosti (po zohľadnení finančných nákladov na cudzie zdroje).</i></p>	6,5%	10,1%
<b>Produktivita /</b>	<p><b>Hrubá výška krytia / Rohabschlag (Deckungsbeitrag)</b></p> <p>= <i>pridaná hodnota / prevádzkové výkony * 100%</i></p> <p><i>Tento ukazovateľ vyjadruje, aká časť prevádzkových výkonov zostáva po odrátaní priamych (variabilných) nákladov na materiál a tovar na krytie nepriamych (fixných) nákladov.</i></p>	29,0%	31,1%
	<p><b>Výkony na zamestnanca v EUR / Gesamtleistung/Mitarbeiter (EUR)</b></p> <p>= <i>obrat / priemerný počet zamestnancov</i></p> <p><i>Tento ukazovateľ dáva obraz o produktivite podniku a jej ďalšom vývoji.</i></p>	113.968	120.184
	<p>priemerný stav zamestnancov</p>	267	206

<b>Osobné náklady na zamestnanca v EUR /</b> <b>Personalaufwendungen/Mitarbeiter (EUR)</b>  <i>= osobné náklady / priemerný počet zamestnancov</i>  <i>Tento ukazovateľ v porovnaní s výkonmi na zamestnanca umožňuje sledovať efektívnosť prijímania nových zamestnancov.</i>	19.005	19.733
---	--------	--------



Ing. Igor Mlynarčík  
*Konateľ*



Ing. Miroslav Silný  
*Finančný manažér*

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 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“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.):

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.) (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ku ktorej sme dňa 29. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

**„Správa z auditu účtovnej závierky**

**Názor**

*Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.) („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, „ISAs“). 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 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.*

**Iná skutočnosť**

*Audit účtovnej závierky Spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.) za rok končiaci k 31. decembru 2016 vykonal iný audítor, ktorý 30. marca 2017 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.*

**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.*

*Prí 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 ISAs 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 ISAs, 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 sponchybníť 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.*

*S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme."*

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

26. apríla 2018  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1067

**Nanogate Slovakia s.r.o.**  
**(predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.)**

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora  
za rok končiaci 31. decembra 2017



## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.):

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.) („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, „ISAs“). 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 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.

#### *Iná skutočnosť*

Audit účtovnej závierky Spoločnosti Nanogate Slovakia s.r.o. (predtým HTP Slovakia Vráble s.r.o.) za rok končiaci k 31. decembru 2016 vykonal iný audítor, ktorý 30. marca 2017 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

#### *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 ISAs 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 ISAs, 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### *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. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. marca 2018  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1067

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 1 1 3 2 7

IČO

3 1 4 3 0 8 6 4

SK NACE

2 2 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 7
do	1 2	2 0 1 7

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 6
do	1 2	2 0 1 6

Priložené súčasť účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N a n o g a t e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S t a n i č n á 5 0 2

PSČ

9 5 2 0 1

Obec

V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 7 9 2 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

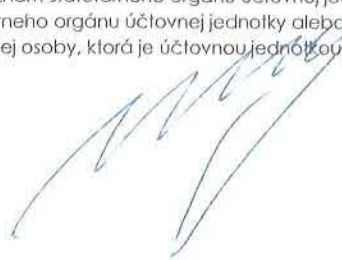
E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28. marca 2018

Schválená dňa:

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



DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	41 131 997	10 543 365	30 588 632	34 515 397
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	25 741 273	10 191 656	15 549 617	11 998 080
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 416 267	2 203 353	1 212 914	857 144
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj [012] - /072, 091A/	04	2 203 973	1 583 828	620 145	386 722
	2. Softvér [013]-/073, 091A/	05	776 954	596 920	180 034	256 622
	3. Oceniteľné práva [014]-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill [015] - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	27 852	22 605	5 247	9 445
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	407 488	0	407 488	204 355
	7. Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	22 325 006	7 988 303	14 336 703	11 140 936
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	140 128	0	140 128	140 128
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	10 795 832	3 276 132	7 519 700	7 679 816
	3. Samostatné hutebné veci a súbory hutebných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 554 164	4 712 171	4 841 993	2 883 702
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 624 322	0	1 624 322	392 037
	8. Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	210 560	0	210 560	45 253
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD I-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>15 161 029</b>	<b>351 709</b>	<b>14 809 320</b>	<b>21 070 327</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>3 128 011</b>	<b>249 781</b>	<b>2 878 230</b>	<b>2 466 935</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 367 626	164 129	1 203 497	1 449 258
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	414 609	21 273	393 336	207 948
3.	Výrobky (123) - /194/	37	781 978	64 379	717 599	364 596
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	563 798	0	563 798	445 133
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	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/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Číslo hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odlžovaná daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>11 438 604</b>	<b>101 928</b>	<b>11 336 676</b>	<b>16 979 937</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>3 500 797</b>	<b>101 928</b>	<b>3 398 869</b>	<b>9 730 922</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	356 224
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 500 797	101 928	3 398 869	9 374 698
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	3 686 765	0	3 686 765	3 781 000
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 187 137	0	4 187 137	3 444 511
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	46 819	0	46 819	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	17 086	0	17 086	23 504
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlasné akcie a vlasné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>594 414</b>	<b>0</b>	<b>594 414</b>	<b>1 623 455</b>
<b>B.V.1.</b>	<b>Peniaze (211, 213, 21X)</b>	<b>72</b>	<b>4 639</b>	<b>0</b>	<b>4 639</b>	<b>3 349</b>
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	589 775	0	589 775	1 620 106

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	229 695	0	229 695	1 446 990
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	58 489	0	58 489	1 446 990
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	171 206	0	171 206	0

DIČ: 2020411327 IČO: 31430864 Súvaha ÚČ POD 1-01

Označenie 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	30 588 632	34 515 397
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	14 340 145	12 998 189
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 131 116	4 131 116
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 131 116	4 131 116
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	12 936 388	12 936 388
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	303 051	205 705
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	303 051	205 705
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-4 372 365	-6 221 941
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	-4 372 365	-6 221 941
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 341 955	1 946 921
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	16 248 487	21 516 020
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 965 501	4 162 631
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
I.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč. POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	3 567 447
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	30 875	29 437
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 583 002	565 747
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlložený daňový záväzok (481A)	117	351 624	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>5 706</b>	<b>5 706</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 706	5 706
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>4 348 649</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>6 397 441</b>	<b>9 995 399</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>5 220 716</b>	<b>7 820 290</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	890 982
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 220 716	6 929 308
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	92 880	1 217 499
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020411327	IČO: 31430864	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	230 159	175 514
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	149 666	114 964
8.	Daňové záväzky a doľácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	59 703	458 994
9.	Záväzky z deivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	644 317	208 138
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>947 445</b>	<b>800 779</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	263 812	183 731
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	683 633	617 048
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>2 583 745</b>	<b>6 551 505</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>1 188</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	1 188
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	30 429 569	24 757 931
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	49 978 890	36 039 087
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	270 949	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	21 177 138	16 247 116
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 981 482	8 510 815
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	664 619	-13 254
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	578 358	281 640
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	478 133	348 028
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	17 828 211	10 664 742
**	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	47 878 652	33 461 122
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	270 949	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	12 748 432	10 344 988
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-12 405	72 017
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	9 847 338	6 899 564
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	5 074 267	4 064 992
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 706 514	2 960 962
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 250 516	990 993
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	117 237	113 037
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	38 626	38 906
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 173 373	913 487
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 173 373	913 487
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	489 949	328 797
I.	Opravné položky k pohľadovkám (+/-) (547)	25	1 258	-8 568

DIČ: 2020411327		IČO: 31430864		Výkaz ziskov a strát Úč. POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	18 246 865	10 806 939	
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	2 100 238	2 577 965	
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	8 818 232	7 709 748	
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	161 982	116 577	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	161 280	107 685	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	161 253	107 679	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	27	6	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	446	4	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	256	8 888	
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	369 452	489 993	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	256 112	400 874	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	36 789	294 433	

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč PÔD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	219 323	106 441
O.	Kurzové straty (563)	52	1 169	70
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	112 171	89 049
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	-207 470	-373 416
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	1 892 768	2 204 549
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	550 813	257 628
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	199 189	257 628
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	351 624	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	1 341 955	1 946 921

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Nanogate Slovakia s.r.o. (od 22.2.2018)  
 HTP Slovakia Vráble s.r.o. (do 21.2.2018)  
 Staničná 502  
 952 01 Vráble

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 792/N). S účinnosťou od 22.2.2018 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti z HTP Slovakia Vráble s.r.o. na Nanogate Slovakia s.r.o.

Na obchodný podiel spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Q Alloy S.a r.l., spoločnosť s ručením obmedzeným.

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba tovaru z plastov,
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov.

**2. 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.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. apríla 2017.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon 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.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH (s účinnosťou od 16.3.2018 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti HTP Holding GmbH na Nanogate Central and Eastern Europe GmbH), Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť HTI HighTechIndustries AG, Fabriksgelände 1, Neudörfel an der Leitha 7201, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 267 (v účtovnom období 2016 bol 206).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 291, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 214 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. marca 2017 resp. 25. mája 2017.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 14. septembra 2017 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**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 (going concern).

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

**2. 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.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúce z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktívované náklady na vývoj	2 až 5	lineárna	20 až 50
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33 až 50	lineárna	2 až 3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 3	lineárna	33,3 až 50

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.

#### **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,
- zastaranosť 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 menia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### **4. Zásoby**

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

Obstarávacia 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.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú príslušným koeficientom.

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.

### 5. Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

## 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 nevyhľaditeľné 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 a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 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 (pozri bod B.13 Odložené dane) 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

## 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

### 12. Zamestnanecké požitky

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

### 13. 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),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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.

### 14. 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.

### 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

**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. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

## 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

## 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 20 a 21.

V roku 2008 zaradila spoločnosť do používania novú výrobnú halu, ktorej obstarávacía cena predstavuje sumu 9 515 870 EUR. Zostatková hodnota haly je 7 136 971 EUR (2016: 7 238 681 EUR). Predmetnou halou spoločnosť ručí za bankové úvery uvedené v časti C.14.

Za bankové úvery uvedené v časti C.14 spoločnosť ďalej ručí pozemkami, starou výrobnou halou a huteľným majetkom. Zostatková hodnota tohto majetku je 464 964 EUR (2016: 523 390 EUR).

Spoločnosť má od roku 2014 v nájme (finančný prenájom) rôzne výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 58 350 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 21 071 EUR), od roku 2015 výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 249 916 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 148 590 EUR), od roku 2016 výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 710 545 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 632 484 EUR) a od roku 2017 ďalšie najmä výrobné zariadenia v obstarávacej hodnote 2 130 408 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 1 969 760 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 21 586 850 EUR (2016: 21 586 850 EUR).

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 20 a 21.

Spoločnosť neviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktívované	0	0
Náklady na vývoj, aktívované	578 358	281 640
<b>Spolu</b>	<b>578 358</b>	<b>281 640</b>

### 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	176 533	142 078	154 482	0	164 129
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 712	12 703	8 142	0	21 273
Výrobky	46 641	46 891	29 153	0	64 379
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spoľu</b>	<b>239 886</b>	<b>201 672</b>	<b>191 777</b>	<b>0</b>	<b>249 781</b>

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 resp. spotreby týchto zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 000 000 EUR (2016: 6 000 000 EUR).

### 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	8 417 653
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	14 840 751
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	1 999 005
Suma prijatých preddavkov	271 200
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby	3 593 885

### 5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 670	28 765	27 507	0	101 928
<b>Spoľu</b>	<b>100 670</b>	<b>28 765</b>	<b>27 507</b>	<b>0</b>	<b>101 928</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok (bez pohľadávok zo zákazkovej výroby) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 807 424	12 053 650
Pohľadávky po lehote splatnosti	944 415	1 245 957
<b>Spoľu</b>	<b>7 751 839</b>	<b>13 299 607</b>

Za bankové úvery uvedené v časti C.14 spoločnosť ručí obchodnými pohľadávkami.

K 31.12.2017 spoločnosť vykazuje pohľadávku voči materskej spoločnosti vo výške 4 187 137 EUR. Pohľadávka je splatná 31.12.2018 a úročená je úrokovou sadzbou vo výške 4,5% p.a.

## 6. 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	-	1 760 938
– zdaniteľné	-	-2 212 404
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-	668 973
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-</b>	<b>45 676</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Údaje k výpočtu odložených daní v roku 2017 sú uvedené v časti C.12

## 7. Finančné účty

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

## 8. Časové rozlíšenie

Idie o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>58 489</b>	<b>1 446 990</b>
Náklady budúcich období - projekty	50 000	1 384 792
Ostatné náklady budúcich období	4 431	34 349
Náklady budúcich období - úroky (zmenky)	4 058	27 849
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>171 206</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - obrátové bonusy	134 000	0
Ostatné príjmy budúcich období	37 206	0
<b>Spoľu</b>	<b>229 695</b>	<b>1 446 990</b>

**9. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 4 131 116 EUR (k 31. decembru 2016: 4 131 116 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 946 921 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	97 346
Úhrada straty minulých období	1 849 575
<b>Spolu</b>	<b>1 946 921</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 341 955 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 67 098 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 274 857 EUR.

**10. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 706</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odehodné do dôchodku	5 706	0	0	0	5 706
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>5 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 706</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>800 779</b>	<b>763 714</b>	<b>171 846</b>	<b>445 202</b>	<b>947 445</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	136 297	58 085	0	0	194 382
Konto pracovného času	47 434	21 996	0	0	69 430
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>183 731</b>	<b>80 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263 812</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 270	23 600	12 270	0	23 600
Nevyfakturované dodávky	377 296	516 956	0	377 296	516 956
Odmeny pracovníkom	153 578	65 385	153 578	0	65 385
Iné	67 906	77 692	0	67 906	77 692
	<b>611 050</b>	<b>683 633</b>	<b>165 848</b>	<b>445 202</b>	<b>683 633</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	5 998	0	5 998	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>617 048</b>	<b>683 633</b>	<b>171 846</b>	<b>445 202</b>	<b>683 633</b>

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 706</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	5 706	0	0	0	5 706
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>5 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 706</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>723 929</b>	<b>725 237</b>	<b>310 272</b>	<b>338 115</b>	<b>800 779</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	113 109	136 297	113 109	0	136 297
Konto pracovného času	31 240	47 434	31 240	0	47 434
Nevy fakturované dodávky	13 000	0	10 859	2 141	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>157 349</b>	<b>183 731</b>	<b>155 208</b>	<b>2 141</b>	<b>183 731</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 270	12 270	12 270	0	12 270
Nevy fakturované dodávky	312 071	377 296	0	312 071	377 296
Odmeny pracovníkom	202 529	78 036	126 987	0	153 578
Iné	39 710	67 906	15 807	23 903	67 906
	<b>566 580</b>	<b>535 508</b>	<b>155 064</b>	<b>335 974</b>	<b>611 050</b>
Nevy fakturované dodávky majetku	0	5 998	0	0	5 998
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>566 580</b>	<b>541 506</b>	<b>155 064</b>	<b>335 974</b>	<b>617 048</b>

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

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## II. Závazky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 246 059	2 523 921
Závazky v lehote splatnosti	5 734 384	8 037 224
	<b>7 980 443</b>	<b>10 561 145</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu 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
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 220 716	5 220 716	0	0
Čistá hodnota zákazky	92 880	92 880	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 583 002	0	1 583 002	0
Záväzky voči zamestnancom	230 159	230 159	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	149 666	149 666	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 703	59 703	0	0
Iné záväzky	644 317	644 317	0	0
	<b>7 980 443</b>	<b>6 397 441</b>	<b>1 583 002</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	890 982	890 982	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 929 308	6 929 308	0	0
Čistá hodnota zákazky	1 217 499	1 217 499	0	0
Iné dlhodobé záväzky	565 747	0	548 369	17 378
Záväzky voči zamestnancom	175 514	175 514	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 964	114 964	0	0
Daňové záväzky a dotácie	458 994	458 994	0	0
Iné záväzky	208 138	208 138	0	0
	<b>10 561 146</b>	<b>9 995 399</b>	<b>548 369</b>	<b>17 378</b>

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

## 12. 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	-1 107 706	-
– zdaniteľné	2 782 105	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>351 624</b>	<b>-</b>

Stav k 31. decembru 2017	351 624
Stav k 31. decembru 2016	0
<b>Zmena</b>	<b>351 624</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	351 624

Údaje k výpočtu odložených daní v roku 2016 sú uvedené v časti C.6

### 13. 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	29 437	22 036
Tvorba na ťarchu nákladov	15 638	15 528
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 200	-8 127
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>30 875</b>	<b>29 437</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerπά na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### 14. 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	2,08	2017 – 2029	3 475 259	3 475 259	0
Bankový úver	EUR	1,87	2017 – 2028	873 390	873 390	0
				<b>4 348 649</b>	<b>4 348 649</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Revolvingový splátkový úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	721 890	721 890	0
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	669 366	669 366	4 375 038
Bankový úver	EUR	1,87	2018	363 636	363 636	0
Bankový úver	EUR	2,08	2018	341 820	341 820	0
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	286 472	286 472	2 106 984
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + marža	2018	200 561	200 561	0
Kontokorentný úver	EUR	EUR Libor + marža	2017	0	0	69 483
				<b>2 583 745</b>	<b>2 583 745</b>	<b>6 551 505</b>
<b>Spolu</b>				<b>6 932 394</b>	<b>6 932 394</b>	<b>6 551 505</b>

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	2 583 745	6 551 505
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 240 670	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 107 979	0
<b>Spolu</b>	<b>6 932 394</b>	<b>6 551 505</b>

Výška úveru čerpaného za účelom refinancovania prijatej dlhodobej pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky (časť C.14) ako aj súvisiacich ďalších záväzkov predstavuje k 31.12.2017 sumu 3 817 079 EUR. Jeho dlhodobá časť je vo výške 3 475 259 EUR a krátkodobá časť vo výške 341 820 EUR.

Úverový rámec určený na výstavbu nových výrobných a skladových priestorov bol k 31.12.2017 čerpaný vo výške 1 237 026 EUR. Jeho dlhodobá časť je vo výške 873 390 EUR a krátkodobá časť vo výške 363 636 EUR.

Spoločnosť má revolvingový úverový rámec na financovanie projektov. Tento úver k 31.12.2017 bol čerpaný vo výške 721 890 EUR. Splatnosť úverového rámca je 31. decembra 2018.

Spoločnosť má kontokorentný úverový rámec, ktorý bol k 31.12.2017 bol čerpaný vo výške 200 561 EUR. Splatnosť úverového rámca je 31. decembra 2018.

Eskontné úvery vo výške 669 366 EUR a 286 472 EUR predstavujú úvery poskytnuté bankami na eskontované zmenky.

Kontokorentný úver, ktorého výška k 31.12.2016 bola 69 483 EUR bol k 31.12.2017 splatený.

Všetky úvery s výnimkou eskontných úverov sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnému a hnutel'nému majetku, zmenkou a záložným právom k pohľadávkam. K týmto úverom boli dohodnuté aj finančné kovenanty, ktoré spoločnosť k 31.12.2017 splnila.

#### 15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazovala v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobú úročenú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k
				31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Pôžička na refinancovanie bankových úverov	EUR	8.25	2017	0	0	3 567 447
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 567 447</u>
<b>Spolu</b>				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 567 447</u>

Pôžička bola v roku 2017 v plnom rozsahu splatená.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	3 567 447
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 567 447</b>

#### 16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	1 188
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>1 188</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 188</b>

#### D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

##### I. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu výrobných zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	631 738	50 411	196 280	19 956
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 583 002	59 982	548 369	27 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	17 378	105
<b>Spolu</b>	<b>2 214 740</b>	<b>110 393</b>	<b>762 027</b>	<b>47 775</b>

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

**E. 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	1 892 768			2 204 549		
z toho teoretická daň 22 %		397 481	21,00 %		485 001	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 343 251	282 083	14,90 %	1 219 284	268 242	14,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 618 536	-339 893	-17,96 %	-1 583 829	-348 442	-18,41 %
Umorenie daňovej straty	-668 973	-140 484	-7,42 %	-668 973	-147 174	-7,78 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>948 510</u>	<u>199 187</u>	<u>10,52 %</u>	<u>1 171 031</u>	<u>257 627</u>	<u>9,99 %</u>
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Splatná daň</b>		<u>199 187</u>	<u>10,52 %</u>		<u>257 627</u>	<u>9,99 %</u>
Odložená daň		<u>351 624</u>	<u>18,58 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u>550 811</u>	<u>29,10 %</u>		<u>257 627</u>	<u>9,99 %</u>

Splatná daň vykázaná na riadku 58 vo Výkaze ziskov a strát je navýšená o daň z úrokov vo výške 2 EUR (2016: 1 EUR).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	217 507
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládný návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

**F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. 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
<b>Výrobky</b>		
Tovar z plastov	21 177 138	16 247 116
	<u>21 177 138</u>	<u>16 247 116</u>
<b>Tovar</b>		
Iné	270 949	0
	<u>270 949</u>	<u>0</u>
<b>Služby</b>		
Zákazková výroba - výroba foriem	8 417 656	8 156 166
Montážne a kovoobrábacie práce	563 826	354 649
	<u>8 981 482</u>	<u>8 510 815</u>
<b>Spolu</b>	<u><u>30 429 569</u></u>	<u><u>24 757 931</u></u>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 664 619 EUR (v roku 2016 zníženie 13 254 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 538 391 EUR (v roku 2016 zvýšenie 12 281 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	393 336	207 948	142 387	185 388	65 561
Hotové výrobky	717 599	364 596	417 876	353 003	-53 280
Spolu	<u>1 110 935</u>	<u>572 544</u>	<u>560 263</u>	538 391	12 281
Manká a škody				22 604	3 722
Iné (inventarizačné rozdiely)				103 624	-29 257
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>664 619</u>	<u>-13 254</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**3. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	578 358	281 640
<b>Spolu</b>	<u>578 358</u>	<u>281 640</u>

## 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok - factoring	17 792 870	10 591 617
Iné	35 341	73 125
<b>Spoľu</b>	<b>17 828 211</b>	<b>10 664 742</b>

## 5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	3 706 514	2 960 962
Sociálne poistenie	885 635	685 369
Zdravotné poistenie	364 881	305 624
Sociálne zabezpečenie	117 237	113 037
<b>Spoľu</b>	<b>5 074 267</b>	<b>4 064 992</b>

## 6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	87	4
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	359	0
<b>Spoľu</b>	<b>446</b>	<b>4</b>

## 7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	161 280	107 685
Ostatné finančné výnosy	256	8 888
<b>Spoľu</b>	<b>161 536</b>	<b>116 573</b>

## 8. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Výrobné služby	7 077 789	4 401 028
Správne náklady	846 624	633 436
Doprava	563 019	216 622
Personálny lízing	541 167	654 345
Strážna služba / colníca	236 222	127 764
Nájomné	146 420	345 297
Opravy	126 450	104 632
Ostatné	86 161	86 817
Softvérová údržba	72 002	88 040
Osobné náklady	70 066	107 799
Audít a poradenstvo	39 324	70 431
Telefón	26 773	40 256
Cestovné	15 321	23 098
<b>Spoľu</b>	<b>9 847 338</b>	<b>6 899 564</b>

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2017 EUR	2016 EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	17 792 870	10 591 617
Manká a škody	285 680	8 709
Zmluvné pokuty a penále	19 143	37 538
Ostatné pokuty a penále	279	714
Iné	148 893	168 361
<b>Spolu</b>	<b>18 246 865</b>	<b>10 806 939</b>

**10. Kurzové straty**

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	1 169	42
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	28
<b>Spolu</b>	<b>1 169</b>	<b>70</b>

**11. Finančné náklady**

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	256 112	400 874
Poplatky, provízie	63 418	67 141
Iné	48 753	21 908
<b>Spolu</b>	<b>368 283</b>	<b>489 923</b>

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 000	14 450
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 600	3 600
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>23 600</b>	<b>18 050</b>

**13. Čistý obrat**

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
<b>Slovenská republika</b>	Tovar z plastov	9 803 491	6 652 809
	Zákazková výroba - výroba foriem	3 723 038	4 349 867
	Montážne a kovoobrábacie práce	563 569	272 344
	Iné (tovar)	30 000	0
	<b>Spolu</b>	<b>14 120 098</b>	<b>11 275 020</b>
<b>Zahraničie</b>	Tovar z plastov	11 321 556	9 538 290
	Zákazková výroba - výroba foriem	4 694 618	3 806 299
	Montážne a kovoobrábacie práce	0	9 542
	Iné	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>16 016 174</b>	<b>13 354 131</b>
<b>Spriaznené osoby (Rakúsko)</b>	Tovar z plastov	52 091	56 017
	Montážne a kovoobrábacie práce	257	72 763
	Iné (tovar)	240 949	0
	<b>Spolu</b>	<b>293 297</b>	<b>128 780</b>
<b>Spolu</b>	<b>Tovar z plastov</b>	<b>21 177 138</b>	<b>16 247 116</b>
	<b>Zákazková výroba - výroba foriem</b>	<b>8 417 656</b>	<b>8 156 166</b>
	<b>Montážne a kovoobrábacie práce</b>	<b>563 826</b>	<b>354 649</b>
	<b>Iné</b>	<b>270 949</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>30 429 569</b>	<b>24 757 931</b>

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2017 približne 57 372 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Zmena obchodného mena spoločnosti:
  - HTP Slovakia Vráble s.r.o. (do 21.2.2018)
  - Nanogate Slovakia s.r.o. (od 22.2.2018)
- Zmena obchodného mena materskej spoločnosti
  - HTP Holding GmbH (do 15.3.2018)
  - Nanogate Central and Eastern Europe GmbH (od 16.3.2018)
- Predaj obchodných podielov spoločnosťou HTI HighTechIndustries AG v spoločnosti Nanogate Central and Eastern Europe GmbH skupine Nanogate SE Group (od 24.1.2018)

## I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť HTI High Tech Industries AG, Neudörfl an der Leitha 7201, Rakúska republika.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017 EUR	2016 EUR
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>		
a1) nákup služieb	105 743	112 100
a2) výnosové úroky a úroky z omeškania	7 152	15 806
a3) nákladové úroky a úroky z omeškania	1 739	10 546
a4) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	4 097 361	0
a5) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	0	399 061
<b>b) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>		
b1) nájomné výrobné zariadenia a motorové vozidlá	7 738	216 574
- z toho realizované	7 738	216 574
b2) predaj tovarov a služieb	331 237	130 251
b3) nákup materiálu a výrobných služieb	131 796	144 797
b4) nákup ostatných služieb	955 888	774 523
b5) výnosové úroky a úroky z omeškania	159 903	107 521
b6) nákladové úroky a úroky z omeškania	53 320	321 093
b7) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	0	2 067 194
b8) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	3 354 735	0
b9) splatenie dlhodobého úročeného záväzku	3 567 447	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 261
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 187 137	89 776
<b>Spolu aktíva</b>	<b>4 187 137</b>	<b>95 037</b>
Záväzky z obchodného styku	0	9 342
<b>Spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>9 342</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	350 963
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	3 354 735
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>3 705 698</b>
Záväzky z obchodného styku	0	881 640
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - dlhodobé	0	3 567 447
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - krátkodobé	0	0
<b>Spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>4 449 087</b>

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 7 a v roku 2016 bol 7. Členom kľúčového manažmentu Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

**K. PREHĽAD O PÓHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>4 131 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 131 116</b>
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>12 936 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 936 388</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>205 705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 346</b>	<b>303 051</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	205 705	0	0	97 346	303 051
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-6 221 941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 849 576</b>	<b>-4 372 365</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 221 941	0	0	1 849 576	-4 372 365
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 946 922</b>	<b>1 341 955</b>	<b>0</b>	<b>-1 946 922</b>	<b>1 341 955</b>
<b>Spolu</b>	<b>12 998 190</b>	<b>1 341 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 340 145</b>

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>4 131 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 131 116</b>
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>12 936 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 936 388</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>97 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 756</b>	<b>205 705</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	97 949	0	0	107 756	205 705
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-8 269 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 047 355</b>	<b>-6 221 941</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 269 296	0	0	2 047 355	-6 221 941
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 155 111</b>	<b>1 946 921</b>	<b>0</b>	<b>-2 155 111</b>	<b>1 946 921</b>
<b>Spolu</b>	<b>11 051 268</b>	<b>1 946 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 998 189</b>

## L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	6 509 284	-2 022 011
Zaplatené úroky	-256 112	-400 874
Prijaté úroky	161 280	107 685
Zaplatená daň z príjmov	-495 765	-7 868
	<u>5 918 687</u>	<u>-2 323 068</u>
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	5 918 687	-2 323 068
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>5 918 687</u></b>	<b><u>-2 323 068</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-4 778 425	-1 807 507
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-4 778 425</u></b>	<b><u>-1 807 507</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Zmena dlhodobých záväzkov	-2 550 192	405 993
Zmena prijatých úverov	380 889	4 826 004
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-2 169 303</u></b>	<b><u>5 231 997</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 029 041	1 101 422
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 623 455	522 033
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>594 414</u></b>	<b><u>1 623 455</u></b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>1 987 600</b>	<b>2 497 738</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 226 887	925 139
Opravná položka k pohľadávkam	1 258	-8 568
Opravná položka k zásobám	9 894	65 638
Nerealizované kurzové straty	0	28
Nerealizované kurzové zisky	-359	0
Rezervy	146 666	76 850
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 371 946</u>	<u>3 556 825</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	6 906 117	-8 542 428
Prírastok zásob	-421 190	-680 669
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-3 347 589	3 644 261
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>6 509 284</u></b>	<b><u>-2 022 011</u></b>

**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.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



## **Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Gesellschafter den Aufsichtsrat und die Geschäftsführer der Gesellschaft Nanogate Slovakia s.r.o. (vormals HTP Slovakia Vráble s.r.o.):

### ***Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses***

#### *Prüfungsurteil zum Jahresabschluss*

Wir haben den beigefügten Jahresabschluss der Nanogate Slovakia s.r.o. (vormals HTP Slovakia Vráble s.r.o.) (im Folgenden die „Gesellschaft“), bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2017, der Gewinn- und Verlustrechnung für das zum 31. Dezember 2017 endende Geschäftsjahr sowie dem Anhang, einschließlich der dort dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt der beigefügte Jahresabschluss in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsgesetz z Nr. 431/2002 Gbl. in der geltenden Fassung (im Folgenden das „Rechnungslegungsgesetz“) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2017 sowie ihrer Ertragslage für das am 31. Dezember 2017 endende Geschäftsjahr.

#### *Grundlage für das Prüfungsurteil zum Jahresabschluss*

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den internationalen Prüfungsstandards (International Standards on Auditing, „ISAs“) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses unseres Vermerks weitgehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit dem Gesetz Nr. 423/2015 über die gesetzliche Abschlussprüfung und den Änderungen und Ergänzungen des Rechnungslegungsgesetzes Nr. 431/2002 Gbl. in der geltenden Fassung (im Folgenden das „Gesetz über die gesetzliche Abschlussprüfung“) die die Ethik betreffen, einschließlich des Verhaltenskodexes der Wirtschaftsprüferkammer, die für unsere Prüfung des Jahresabschlusses relevant sind und wir haben auch sonstige Anforderungen dieser Bestimmungen betreffend der Ethik erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als hinreichende und gerechte Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### *Hinweis auf sonstige Sachverhalte*

Der Jahresabschluss der Gesellschaft Nanogate Slovakia s.r.o. (vormals HTP Slovakia Vráble s.r.o.) für das am 31. Dezember 2016 endende Geschäftsjahr wurde von einem anderen Abschlussprüfer geprüft und am 30. März 2017 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

#### *Verantwortung der Geschäftsführer für den Jahresabschluss*

Der Geschäftsführer der Gesellschaft ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses der dem Rechnungslegungsgesetz entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt, und für die internen Kontrollen, die er als notwendig bestimmt hat um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Angaben ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Geschäftsführer dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben er die Verantwortung, sofern einschlägig, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit im Anhang anzugeben, sofern der Geschäftsführer er nicht die Auflösung der Gesellschaft oder die Einstellung der Geschäftstätigkeit plant, bzw. keine realistische Alternative hierzu hat.

#### *Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses*

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Angaben ist, und einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den ISAs durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Angabe stets aufdeckt. Falsche Angaben können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den ISAs üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Angaben im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Angaben nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Angaben bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der von vom Geschäftsführer angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Geschäftsführer dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- Ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit der Anwendung der Fortführungsprämisse durch den Geschäftsführer sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- Beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der dort gemachten Angaben, sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Wir erörtern mit den mit dem Geschäftsführer unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung feststellen.

### ***Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen***

#### *Prüfungsurteil zum Lagebericht*

Der Geschäftsführer ist für die Angaben im Lagebericht aufgestellt nach dem Rechnungslegungsgesetz verantwortlich. Unser Prüfungsurteil über den Jahresabschluss bezieht sich nicht auf den Lagebericht.

Dennoch sind wir im Rahmen der Abschlussprüfung verpflichtet, die im Lagebericht enthaltenen Angaben kritisch zu lesen, um beurteilen zu können, ob diese nicht in Widerspruch zu dem Jahresabschluss oder zu unseren Erkenntnissen aus der Abschlussprüfung steht oder ob die Angaben nicht wesentliche falsche Darstellungen enthalten.

Der Lagebericht war bis zur Ausgabe des Bestätigungsvermerks zum Jahresabschluss nicht zu unserer Verfügung.

Wenn wir den Lagebericht erhalten, beurteilen wir ob der Lagebericht der Gesellschaft die von dem Rechnungslegungsgesetz erforderten Angaben enthält und auf der Grundlage der bei der Prüfung des Jahresabschlusses durchgeführten Handlungen stellen wir Folgendes fest:

- die Angaben im Lagebericht aufgestellt für das 2017Jahr, die sich auf Tatsachen beziehen, die auch im Jahresabschluss dargestellt werden, stehen in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss und,
- der Lagebericht enthält Angaben in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsgesetz.

Darüber hinaus werden wir eine Beurteilung darüber abgeben, ob aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und des Verständnisses der Gesellschaft der Lagebericht frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist.

29. März 2018  
Bratislava, Slowakische Republik

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
SKAU-Zulassung Nr. 257

Ing. Tomáš Přeček, Wirtschaftsprüfer  
UDVA-Zulassung Nr. 1067

Úč POD

# JAHRESABSCHLUSS

der Unternehmer in der doppelten Buchführung erstellt

zum 31. 12. 2017

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 3 2 7

Jahresabschluss

Buchführungseinheit

Für den Zeitraum

IČO

3 1 4 3 0 8 6 4

- ordentlicher

- kleine

- außerordentlicher

- große

- Zwischenabschluss

vom

0 1

2 0 1 7

bis

1 2

2 0 1 7

SK NACE

2 2 . 2 9 . 0

(mit einem  zu bezeichnen)

Unmittelbare

Vorperiode

vom

0 1

2 0 1 6

bis

1 2

2 0 1 6

Beiliegende Bestandteile des Jahresabschlusses

Bilanz (Úč POD 1-01)

(in ganzen Euro)

Gewinn- und Verlustrechnung (Úč POD 2-01)

(in ganzen Euro)

Anhang (Úč POD 3-01)

(in ganzen Euro oder Eurocenten)

Handelsname (Bezeichnung) der Buchführungseinheit

N a n o g a t e S l o v a k i a s . r . o .

Sitz der Buchführungseinheit, Straße und Nummer

S t a n i č n á 5 0 2

PLZ

9 5 2 0 1

Ort

V r á b l e

Bezeichnung des Handelsregisters und die Nummer der Eintragung der Handelsgesellschaft

H a n d e l s r e g i s t e r i n N i t r a  
A b t e i l u n g S r o , E i n l a g e 7 9 2 / N

Telefonnummer

Faxnummer

E-Mail

Erstellt am:

28.3.2018

Festgestellt am:

Unterschrift des statutarischen Organs der Buchführungseinheit oder des Mitglieds des Statutarorgans der Buchführungseinheit oder die Unterschrift der natürlichen Person, die eine Buchführungseinheit ist:

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

Ident a	AKTIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
	<b>VERMÖGENSGEGENSTÄNDE INSGESAMT Z. 02 + Z. 33 + Z. 74</b>	<b>01</b>	41 131 997	10 543 365	30 588 632	34 515 397
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen Z. 03 + Z. 11 + Z. 21</b>	<b>02</b>	25 741 273	10 191 656	15 549 617	11 998 080
<b>A.I.</b>	<b>Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände Summe (Z. 04 bis Z. 10)</b>	<b>03</b>	3 416 267	2 203 353	1 212 914	857 144
A.I.1.	Aktivierete Entwicklungskosten (012) - /072, 091A/	04	2 203 973	1 583 828	620 145	386 722
	2. Software (013) - /073, 091A/	05	776 954	596 920	180 034	256 622
	3. Bewertbare Rechte (014) - /074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Sonstige langfristige immaterielle Vermögensgegenstände (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	27 852	22 605	5 247	9 445
	6. Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände in Anschaffung (041) - /093/	09	407 488	0	407 488	204 355
	7. Geleistete Anzahlungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Sachanlagen Summe (Z. 12 bis Z. 20)</b>	<b>11</b>	22 325 006	7 988 303	14 336 703	11 140 936
A.II.1.	Grundstücke (031) - /092A/	12	140 128	0	140 128	140 128
	2. Baulen (021) - /081, 092A/	13	10 795 832	3 276 132	7 519 700	7 679 816
	3. Selbständige bewegbare Sachen und Gesamtheiten von bewegbaren Sachen (022) - /082, 092A/	14	9 554 164	4 712 171	4 841 993	2 883 702
	4. Dauerhafte bepflanzte Bestände (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Zucht- und Zugtiere (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Sonstige Sachanlagen (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Sachanlagen in Anschaffung [Anlagen im Bau] (042) - /094/	18	1 624 322	0	1 624 322	392 037
	8. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (052) - /095A/	19	210 560	0	210 560	45 253
	9. Korrekturposten zum angeschafften Vermögen (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Finanzanlagen Summe (Z. 22 bis Z. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Wertpapiere und Anteile an verbundenen Buchführungseinheiten (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Wertpapiere und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Sonstige realisierbare Wertpapiere und Anteile (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Ausleihungen an verbundenen Buchführungseinheiten (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Ausleihungen im Rahmen der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020411327

ICO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ident a	AKTIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
6.	Sonstige Ausleihungen (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Schuldverschreibungen und sonstige Finanzanlagen (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Ausleihungen und sonstige Finanzanlagen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bankguthaben mit einer Bindungsfrist von mehr als einem Jahr (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Finanzanlagen in Anschaffung (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen Z. 34 + Z. 41 + Z. 53 + Z. 66 + Z. 71</b>	<b>33</b>	<b>15 161 029</b>	<b>351 709</b>	<b>14 809 320</b>	<b>21 070 327</b>
<b>B.I.</b>	<b>Vorräte Summe (Z. 35 bis Z. 40)</b>	<b>34</b>	<b>3 128 011</b>	<b>249 781</b>	<b>2 878 230</b>	<b>2 466 935</b>
B.I.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 367 626	164 129	1 203 497	1 449 258
2.	Unfertige Erzeugnisse und Halbfabrikate (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	414 609	21 273	393 336	207 948
3.	Fertige Erzeugnisse (123) - /194/	37	781 978	64 379	717 599	364 596
4.	Tiere (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Waren (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte (314A) - /391A/	40	563 798	0	563 798	445 133
<b>B.II.</b>	<b>Langfristige Forderungen Summe (Z. 42 + Z. 46 bis Z. 52)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 43 bis Z. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	46	0	0	0	0
3.	Sonstige Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Sonstige Forderungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Forderungen aus Derivatgeschäften (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD I-01

Ident a	AKTIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
7.	Andere Forderungen (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Latente Steuerforderung (481A)	52	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Kurzfristige Forderungen Summe (Z. 54 + Z. 58 bis Z. 65)</b>	<b>53</b>	<b>11 438 604</b>	<b>101 928</b>	<b>11 336 676</b>	<b>16 979 937</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 55 bis Z. 57)</b>	<b>54</b>	<b>3 500 797</b>	<b>101 928</b>	<b>3 398 869</b>	<b>9 730 922</b>
1.a.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	356 224
1.b.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 500 797	101 928	3 398 869	9 374 698
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	58	3 686 765	0	3 686 765	3 781 000
3.	Sonstige Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	59	4 187 137	0	4 187 137	3 444 511
4.	Sonstige Forderungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Forderungen im Rahmen der Sozialversicherung (336) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Steuerforderungen und Zuschüsse (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	46 819	0	46 819	0
8.	Forderungen aus Derivatgeschäften (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Andere Forderungen (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	17 086	0	17 086	23 504
<b>B.IV.</b>	<b>Kurzfristiges Finanzvermögen Summe (Z. 67 bis Z. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Kurzfristiges Finanzvermögen in verbundenen Buchführungseinheiten (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Kurzfristiges Finanzvermögen ohne kurzfristiges Finanzvermögen in verbundenen Buchführungseinheiten (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile (252)	69	0	0	0	0
4.	Kurzfristiges Finanzvermögen in Anschaffung (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finanzkonten Z. 72 + Z. 73</b>	<b>71</b>	<b>594 414</b>	<b>0</b>	<b>594 414</b>	<b>1 623 455</b>
B.V.1.	Geld (211, 213, 21X)	72	4 639	0	4 639	3 349
2.	Bankguthaben (221A, 22X, +/- 261)	73	589 775	0	589 775	1 620 106

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ident a	AKTIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
C.	Rechnungsabgrenzungsposten Summe (Z. 75 bis Z. 78)	74	229 695	0	229 695	1 446 990
C.1.	Aufwendungen künftiger Perioden langfristig (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Aufwendungen künftiger Perioden kurzfristig (381A, 382A)	76	58 489	0	58 489	1 446 990
3.	Einnahmen künftiger Perioden langfristig (385A)	77	0	0	0	0
4.	Einnahmen künftiger Perioden kurzfristig (385A)	78	171 206	0	171 206	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ident a	PASSIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode 4	Unmittelbare Vorperiode 5
	<b>EIGENKAPITAL UND VERBINDLICHKEITEN INSGESAMT Z. 80 + Z. 101 + Z. 141</b>	79	30 588 632	34 515 397
A.	<b>Eigenkapital Z. 81 + Z. 85 + Z. 86 + Z. 87 + Z. 90 + Z. 93 + Z. 97 + Z. 100</b>	80	14 340 145	12 998 189
A.I.	<b>Gezeichnetes Kapital Summe (Z. 82 bis Z. 84)</b>	81	4 131 116	4 131 116
A.I.1.	Gezeichnetes Kapital (411 oder +/- 491)	82	4 131 116	4 131 116
2.	Änderung des Grund-/Stammkapitals +/- 419	83	0	0
3.	Forderungen aus ausstehenden Einlagen auf das Eigenkapital (/-/353)	84	0	0
A.II.	<b>Ausgabeagio (412)</b>	85	0	0
A.III.	<b>Sonstige Kapitalrücklagen (413)</b>	86	12 936 388	12 936 388
A.IV.	<b>Gesetzliche Rücklagen Z. 88 + Z. 89</b>	87	303 051	205 705
A.IV.1.	Gesetzliche Rücklage und nicht verteilbare Rücklage (417A, 418, 421A, 422)	88	303 051	205 705
2.	Rücklage für eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	<b>Sonstige Gewinnrücklagen Z. 91 + Z. 92</b>	90	0	0
A.V.1.	Satzungsmäßigen Rücklagen (423, 42X)	91	0	0
2.	Sonstige Rücklagen (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	<b>Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung Summe (Z. 94 bis Z. 96)</b>	93	0	0
A.VI.1.	Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen und Verbindlichkeiten (+/- 414)	94	0	0
2.	Bewertungsdifferenzen aus der Beteiligungsneubewertung (+/- 415)	95	0	0
3.	Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung bei der Verschmelzung durch Aufnahme, bei der Verschmelzung durch Neugründung und bei der Spaltung (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	<b>Gewinnvortrag/Verlustvortrag Z. 98 + Z. 99</b>	97	-4 372 365	-6 221 941
A.VII.1.	Gewinnvortrag (428)	98	0	0
2.	Verlustvortrag (/-/429)	99	-4 372 365	-6 221 941
A.VIII.	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern +/- Z. 01 - (Z. 81 + Z. 85 + Z. 86 + Z. 87 + Z. 90 + Z. 93 + Z. 97 + Z. 101 + Z. 141)</b>	100	1 341 955	1 946 921
B.	<b>Verbindlichkeiten Z. 102 + Z. 118 + Z. 121 + Z. 122 + Z. 136 + Z. 139 + Z. 140</b>	101	16 248 487	21 516 020
B.I.	<b>Langfristige Verbindlichkeiten Summe (Z. 103 + Z. 107 bis Z. 117)</b>	102	1 965 501	4 162 631
B.I.1.	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 104 bis Z. 106)	103	0	0

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ident a	PASSIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode 4	Unmittelbare Vorperiode 5
I.a.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (321A, 475A, 476A)	104	0	0
I.b.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (321A, 475A, 476A)	105	0	0
I.c.	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	107	0	0
3.	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (471A, 47XA)	108	0	3 567 447
4.	Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Langfristige erhaltene Anzahlungen (475A)	111	0	0
7.	Langfristige Wechselverbindlichkeiten (478A)	112	0	0
8.	Ausgegebene Schuldscheine (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Verbindlichkeiten aus dem Sozialfond (472)	114	30 875	29 437
10.	Andere langfristige Verbindlichkeiten (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 583 002	565 747
11.	Langfristige Verbindlichkeiten aus Derivatgeschäften (373A, 377A)	116	0	0
12.	Latente Steuerverbindlichkeit (481A)	117	351 624	0
<b>B.II.</b>	<b>Langfristige Rückstellungen Z. 119 + Z. 120</b>	<b>118</b>	<b>5 706</b>	<b>5 706</b>
B.II.1.	Gesetzliche Rückstellungen (451A)	119	0	0
2.	Sonstige Rückstellungen (459A, 45XA)	120	5 706	5 706
<b>B.III.</b>	<b>Langfristige Bankkredite (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>4 348 649</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten Summe (Z. 123 + Z. 127 bis Z. 135)</b>	<b>122</b>	<b>6 397 441</b>	<b>9 995 399</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 124 bis Z. 126)</b>	<b>123</b>	<b>5 220 716</b>	<b>7 820 290</b>
I.a.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	890 982
I.b.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
I.c.	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 220 716	6 929 308

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Súvaha Úč POD 1-01

Ident a	PASSIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode 4	Unmittelbare Vorperiode 5
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	127	92 880	1 217 499
3.	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Buchführungseinheiten (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Vereinigungen (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern (331, 333, 33X, 479A)	131	230 159	175 514
7.	Verbindlichkeiten aus der Sozialversicherung (336)	132	149 666	114 964
8.	Steuerverbindlichkeiten und Zuschüsse (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	59 703	458 994
9.	Verbindlichkeiten aus Derivatgeschäften (373A, 377A)	134	0	0
10.	Andere Verbindlichkeiten (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	644 317	208 138
<b>B.V.</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen Z. 137 + Z. 138</b>	<b>136</b>	<b>947 445</b>	<b>800 779</b>
B.V.1.	Gesetzliche Rückstellungen (323A, 451A)	137	263 812	183 731
2.	Sonstige Rückstellungen (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	683 633	617 048
<b>B.VI.</b>	<b>Laufende Bankkredite (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>2 583 745</b>	<b>6 551 505</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Kurzfristige Finanzierungshilfen (241, 249, 24X, 473A /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten Summe (Z. 142 bis Z. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>1 188</b>
C.1.	Ausgaben künftiger Perioden langfristig (383A)	142	0	0
2.	Ausgaben künftiger Perioden kurzfristig (383A)	143	0	1 188
3.	Erlträge künftiger Perioden langfristig (384A)	144	0	0
4.	Erlträge künftiger Perioden kurzfristig (384A)	145	0	0

DIČ: 2020411327 IČO: 31430864 Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ident a	Text b	Zeile Nr. c	Istbestand	
			Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
			1	2
*	<b>Nettoumsatzerlöse (Teil der Kontenklasse 6 gemäß dem Gesetz)</b>	01	30 429 569	24757931
**	<b>Erlöse aus der Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Summe (Z. 03 bis Z. 09)</b>	02	49 978 890	36 039 087
I.	Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Waren (604, 607)	03	270 949	0
II.	Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Erzeugnissen (601)	04	21 177 138	16 247 116
III.	Erlöse aus dem Verkauf von Dienstleistungen (602, 606)	05	8 981 482	8 510 815
IV.	Besandsveränderung der innerbetrieblichen Vorräte (+/-) (Kontengruppe 61)	06	664 619	-13 254
V.	Aktivierete Eigenleistungen (Kontengruppe 62)	07	578 358	281 640
VI.	Erlöse aus dem Verkauf von langfristigen immateriellen Vermögensgegenständen, Sachanlagen und Material (641, 642)	08	478 133	348 028
VII.	Sonstige betriebliche Erträge (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	17 828 211	10 664 742
**	<b>Aufwendungen auf die Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Z. 11 + Z. 12 + Z. 13 + Z. 14 + Z. 15 + Z. 20 + Z. 21 + Z. 24 + Z. 25 + Z. 26</b>	10	47 878 652	33 461 122
A.	Aufwendungen zur Anschaffung von verkauften Waren (504, 507)	11	270 949	0
B.	Materialverbrauch, Energieverbrauch und Verbrauch sonstiger nicht lagerfähiger Lieferungen (501, 502, 503)	12	12 748 432	10 344 988
C.	Wertberichtigungen zu Vorräten (+/-) (505)	13	-12 405	72 017
D.	Dienstleistungen (Kontengruppe 51)	14	9 847 338	6 899 564
E.	Personalaufwendungen (Z. 16 bis Z. 19)	15	5 074 267	4 064 992
E.1.	Löhne und Gehälter (521, 522)	16	3 706 514	2 960 962
2.	Vergütungen an Organmitglieder der Gesellschaft und Genossenschaft (523)	17	0	0
3.	Aufwendungen für Sozialversicherung (524, 525, 526)	18	1 250 516	990 993
4.	Sonstige Sozialaufwendungen (527, 528)	19	117 237	113 037
F.	Steuern und Gebühren (Kontengruppe 53)	20	38 626	38 906
G.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (Z. 22 + Z. 23)	21	1 173 373	913 487
G.1.	Abschreibungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (551)	22	1 173 373	913 487
2.	Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (+/-) (553)	23	0	0
H.	Restbuchwert der verkauften langfristigen Vermögensgegenstände und des verkauften Materials (541, 542)	24	489 949	328 797

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ident a	Text b	Zeile Nr. c	Istbestand	
			Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
			1	2
I.	Wertberichtigungen zu Forderungen (+/-) (547)	25	1 258	-8 568
J.	Sonstige betriebliche Aufwendungen (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	18 246 865	10 806 939
***	<b>Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus der Wirtschaftstätigkeit [Betriebsergebnis] (+/-) (Z. 02 - Z. 10)</b>	27	2 100 238	2 577 965
*	<b>Mehrwert (Z. 03 + Z. 04 + Z. 05 + Z. 06 + Z. 07) - (Z. 11 + Z. 12 + Z. 13 + Z. 14)</b>	28	8 818 232	7 709 748
**	<b>Erträge aus der Finanzierungstätigkeit insgesamt Z. 30 + Z. 31 + Z. 35 + Z. 39 + Z. 42 + Z. 43 + Z. 44</b>	29	161 982	116 577
VIII.	Erlöse aus dem Verkauf von Wertpapieren und Anteilen (661)	30	0	0
IX.	Erträge aus Finanzanlagen (Z. 32 bis Z. 34)	31	0	0
IX.1.	Erträge aus Wertpapieren und Anteilen von verbundenen Buchführungseinheiten (665A)	32	0	0
2.	Erträge aus Wertpapieren und Anteilen in der Beteiligung außer Erträge der verbundenen Buchführungseinheiten (665A)	33	0	0
3.	Sonstige Erträge aus Wertpapieren und Anteilen (665A)	34	0	0
X.	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen Summe (Z. 36 bis Z. 38)	35	0	0
X.1.	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen von verbundenen Buchführungseinheiten (666A)	36	0	0
2.	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen in der Beteiligung außer Erträge der verbundenen Buchführungseinheiten (666A)	37	0	0
3.	Sonstige Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen (666A)	38	0	0
XI.	Zinserträge (Z. 40 + Z. 41)	39	161 280	107 685
XI.1.	Zinserträge von verbundenen Buchführungseinheiten (662A)	40	161 253	107 679
2.	Sonstige Zinserträge (662A)	41	27	6
XII.	Kursgewinne (663)	42	446	4
XIII.	Erträge aus der Neubewertung von Wertpapieren und Erträge aus Derivatgeschäften (664, 667)	43	0	0
XIV.	Sonstige Erträge aus der Finanzierungstätigkeit (668)	44	256	8 888
**	<b>Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit insgesamt Z. 46 + Z. 47 + Z. 48 + Z. 49 + Z. 52 + Z. 53 + Z. 54</b>	45	369 452	489 993
K.	Verkaufte Wertpapiere und Anteile (561)	46	0	0
L.	Aufwendungen auf kurzfristiges Finanzvermögen (566)	47	0	0
M.	Wertberichtigungen zum Finanzvermögen (+/-) (565)	48	0	0
N.	Zinsaufwendungen (Z. 50 + Z. 51)	49	256 112	400 874

DIČ: 2020411327

IČO: 31430864

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ident a	Text b	Zeile Nr. c	Istbestand	
			Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
			1	2
N.1.	Zinsaufwendungen für verbundene Buchführungseinheiten (562A)	50	36 789	294 433
2.	Sonstige Zinsaufwendungen (562A)	51	219 323	106 441
O.	Kursverluste (563)	52	1 169	70
P.	Aufwendungen auf die Neubewertung von Wertpapieren und Aufwendungen auf Derivatgeschäfte (564, 567)	53	0	0
Q.	Sonstige Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit (568, 569)	54	112 171	89 049
***	<b>Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus Finanzierungstätigkeit (+/-) (Z. 29 - Z. 45)</b>	55	-207 470	-373 416
****	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern (+/-) (Z. 27 + Z. 55)</b>	56	1 892 768	2 204 549
R.	Einkommensteuer (Z. 58 + Z. 59)	57	550 813	257 628
R.1.	Einkommensteuer fällig (591, 595)	58	199 189	257 628
2.	Einkommensteuer latent (+/-) (592)	59	351 624	0
S.	Übertrag der Ergebnisanteile an die Gesellschafter (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern (+/-) (Z. 56 - Z. 57 - Z. 60)</b>	61	1 341 955	1 946 921

