

POZNÁMKY K PRIEBEŽNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2018

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Účtovné obdobie: od **01.01.2018** do **30.06.2018**
 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: od **01.01.2017** do **31.12.2017**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	VIPO a.s.
Sídlo:	958 01 Partizánske, Gen. Svobodu 1069
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	1.4.1992
Hlavný predmet podnikania:	Výskum a vývoj, výroba lepidiel, strojov na výrobu pneumatík, skúšobníctvo

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka organizácie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením organizácie dňa 22.6.2018.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. júnu 2018 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	131	126
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	136	132
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

2) Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods.1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Pri účtovaní a tvorbe účtovného rozvrhu tak vychádza z tohto zákona a Organizačnej smernice pre vedenie účtovníctva, kde sú uvedené podrobnosti účtovných zásad a metód ÚJ. Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli.

3) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie, neuvedené v súvahe, ktoré by mali významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

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

b) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby budúcich úžitkov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

c) Odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku

U dlhodobého nehmotného majetku sa stanoví dĺžka odpisovania v mesiacoch maximálne na dobu 5 rokov. Doba odpisovania sa stanoví podľa predpokladanej doby využitia.

Výška mesačných odpisov je podiel vstupnej ceny majetku a počtu mesiacov odpisovania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

3. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť iným spôsobom nenadobudla

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

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

b) Dlhodobý hmotný majetok sa zaradí do účtovných odpisových skupín podľa kódu klasifikácie produkcie rovnakých ako sú stanovené pre účely daňových odpisov.

Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Pozemky, predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

5. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť vlastnou činnosťou neobstarala

6. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť iným spôsobom neobstarala

7. Dlhodobý finančný majetok:

a) Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

b) Organizácia v priebehu účtovného obdobia poskytla jednu finančnú pôžičku.

Z predošlých období máme zúčtované tri pôžičky, dve dlhodobé a jednu krátkodobú, u ktorej bola zmluvne predĺžená doba splatnosti.

c) K finančným pôžičkám sú zúčtované časovo rozlíšené príslušné výnosové úroky

8. Zásoby obstarané kúpou:

a) Do zásob patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar

b) Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

c) Nakupované zásoby sa vyskladňujú v nadobúdacej cene, obstarávacie náklady a oceňovacie rozdiely sa zúčtujú samostatne v analytickej evidencii zásob. Obstarávacie náklady sa rozpúšťajú do nákladov mesačne podľa vzorca

$$\text{Priemerné percento} = \frac{(\text{Počiatočný zostatok ON} + \text{Prírastok ON})}{\text{Počiatočný zostatok materiálu (tovaru)} + \text{Prírastok materiálu (tovaru)}} \times 100 \%$$

$$\text{Obstarávacie náklady za materiál} = \frac{\text{Vyskladnený materiál (tovar)}}{100} \times \text{priemerné \%}$$

Oceňovacie rozdiely sa rozpúšťajú do nákladov mesačne podľa vzorca

$$\text{Priemerné \%} = \frac{(\text{Počiatočný zostatok OR} + \text{Prírastok OR})}{\text{Počiatočný zostatok materiálu (tovaru)} + \text{Prírastok materiálu (tovaru)}} \times 100$$

$$\text{Oceňovacie rozdiely} = \frac{\text{Vyskladnený materiál (tovar)}}{100} \times \text{priemerné \%}$$

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Vlastné výrobky a nedokončená výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od zúčtovaných priamych miezd týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

10. Zásoby spoločnosť iným spôsobom neobstarala

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Organizácia realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Organizácia používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým rozpočtovaným nákladom. Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

12. Pohľadávky:

a) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

b) Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že organizácia nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

- obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu včítane nákladov súvisiacich s obstaraním,
 - reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí,
 - reálnou hodnotou pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti
- Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa ocenenie upravuje na reálnu hodnotu podľa par. 27 zákona

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

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

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

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.

Rezervy sa vytvárajú, ak má organizácia súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na záručné opravy

Rezervy sa týkajú pravdepodobných nákladov spojených s odstránením nedostatkov zistených počas záručnej lehoty. Rezerva sa tvorí vo výške 5 % z celkového objemu predaných strojov a zariadení.

Rezervy na prevádzkové náklady sa tvoria

- na zabezpečenie montážnych prác u odberateľov strojov a zariadení v prípade, že montáž je plánovaná podľa harmonogramu plnenia zmluvných podmienok v nasledujúcom účtovnom období,
- na provízie za sprostredkovanie dodávateľsko-odberateľských vzťahov na základe zmlúv,
- na rezervu k náhrade mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky
- odmeny vrátane zdravotného a sociálneho poistenia

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

17. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Splatná daň z príjmov je vo výške 22 %

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

5) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Pre jednotlivé odpisové skupiny sú stanovené tieto odpisové sadzby:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %		
		prvý rok	ďalšie roky	zvýš.vstup.ceny
A	4	25	25	25
B	6	16,7	16,7	16,7
C	8	12,5	12,5	12,5
D	12	8,3	8,3	8,3
E	20	5	5	5
F	40	2,5	2,5	2,5

Účtovné odpisy sa zúčtujú mesačne ako 1/12 ročných odpisov od začiatku zaradenia majetku do používania.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

6) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa organizácii dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť organizácia účtuje do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

7) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

V minulých účtovných obdobiach nenastali chyby, ktoré by boli účtovným prípadom v roku 2018.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	1 950 207	122 974	49 541			99 999		2 222 721
Prírastky		8 776				3 418		12 194
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	1 950 207	131 750	49 541			103 417		2 234 915
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	1 609 488	122 974	26 354					1 758 816
Prírastky	62 061	183	5 889					68 133
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	1 671 549	123 157	32 243					1 826 949
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	340 719		23 187			99 999		463 905
Stav na konci	278 658	8 593	17 298			103 417		407 966

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta-ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	1950 207	122 974	76 402			93 475		2 243 058
Prírastky						6 524		6 524
Úbytky			26 861					26 861
Presuny								
Stav na konci	1 950 207	122 974	49 541			99 999		2 222 721
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	1 437 794	122 974	41 438					1 602 206
Prírastky	171 693		11 777					183 470
Úbytky			26 861					26 861
Presuny								
Stav na konci	1 609 488	122 974	26 354					1 758 816
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	512 413	0	34 964			93 475		640 852
Stav na konci	340 719	0	23 187			99 999		463 905

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova-teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	164 118	2 816 148	2 525 662			68	13 082		5 519 078
Prírastky		5 524	9 102				50 895		65 521
Úbytky							14 626		14 626
Presuny									
Stav na konci	164 418	2 821 672	2 534 764			68	49 351		5 569 973
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 825 059	1 790 611						3 615 670
Prírastky		59 551	112 400						171 951
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 884 610	1 903 011						3 787 621
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	164 118	991 089	735 051			68	13 082		1 903 408
Stav na konci	164 118	937 062	631 753			68	49 351		1 782 352

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	164 118	2 795 275	2 444 220			68	1 727	7 978	5 413 386
Prírastky		20 873	139 896				172 123		332 892
Úbytky			58 454				160 768	7 978	227 200
Presuny									
Stav na konci	164 118	2 816 148	2 525 662			68	13 082	0	5 519 078
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 706 688	1 616 809						3 323 497
Prírastky		118 371	232 256						350 627
Úbytky			58 454						58 454
Presuny									
Stav na konci		1 825 059	1 790 611						3 615 670
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	164 118	1 088 587	827 411			68	1 727	7 978	2 089 889
Stav na konci	164 118	991 089	735 051			68	13 082	0	1 903 408

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie majetku je zabezpečené poistnou zmluvou č. 411007075 v rozsahu zmluvných podmienok.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo alebo, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Na dlhodobý nehmotný majetok nemá spoločnosť zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním disponovať.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Záložné právo je zriadené na pozemky, budovy a stroje v prospech Komerčnej banky za poskytnutie úveru

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Spoločnosť neúčtuje goodwill

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: €

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: €

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VIPO CZ Liberec	100		2 344	-576	3 133

g,h,i,j,k,l) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	3 133				126 200						129 333
Prírastky											
Úbytky					116 200						116 200
Presuny											
Stav na konci	3 133				1 000						13 133
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	3 133				126 200						129 333
Stav na konci	3 133				10 000						13 133

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	8 471					115 008					123 479
Prírastky						30 000					30 000
Úbytky	5 338					18 808					24 146
Presuny											
Stav na konci	3 133					126 200					129 333
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	8 471					115 008					123 479
Stav na konci	3 133					126 200					129 333

Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku : spoločnosť netvorila opravné položky

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo**

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka: **majetok sa k 30.6. nepreceňoval**

m) Opravné položky k zásobám: **tvorba opravných položiek nebola opodstatnená**

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 200 000

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	4 194 782	
Celková suma vykázaných ziskov	- 143 035	
Suma prijatých preddavkov	1 718 012	
Suma zadržanej platby	271 203	

p) **Pohľadávky**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie

Opravné položky sa tvorili len na krátkodobé pohľadávky k 31.12.2016

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom	33 232				33 232
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	33 232				33 232

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
ANALIZ	30 821	30 821	100
MRF Limited	2 070	414	20
DOMAN PRIMA	33	33	100
RADIO WAW	795	795	100
NATUR COMFORT	1 169	1 169	100
	34 888	33 232	

Opravné položky boli tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	198 778		198 778
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 518 185	554 227	6 072 412

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	198 778		198 778
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 113 539	258 588	3 372 127

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		1 320 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať		

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				22	
Nedaňové rezervy				22	
Odpočet daňovej straty				22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				22	
Iné: normy a certifikáty				22	
SPOLU:		x		x	

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	101 124	101 124
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		0
SPOLU (R66 súvahy):	101 124	101 124

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	3 133		x	3 133

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku : **netvorili sa**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **spoločnosť nemá takýto majetok**

x) Informácie o vlastných akciách:

V prvom polroku 2018 spoločnosť nenakupovala vlastné akcie, k 30.6.2018 bola vlastníkom 2 558 vlastných akcií, t.j. 3,95 % na upísanom základnom imaní. V priebehu prvého polroku 2018 neboli vlastné akcie prevedené na inú osobu.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) spolu	2 750
certifikáty, normy	2 750
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) spolu	19 203
letenky	974
časopisy	482
reklama	3 196
poistné	0
Ostatné služby	14 551
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) spolu	161
Úrok z pôžičiek	161

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: **5 312 460 €**

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri sú vo výške 2 203 472 €

Počet akcií: **64 808**

Forma: **akcie na doručiteľa**

Podoba: **zaknihované**

Cena jednej akcie: **34 €**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	317 711
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	133 211013

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30 000
Dividendy	124 500
Spolu	317 711

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Ziadne náklady ani výnosy spoločnosť neúčtovala na účty vlastného imania

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **podiel zisku na akciu je 4,90 €**

b) **Druhy rezerv** – dôvod tvorby a ich použitia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu	235 457		85 314		150 143
- z toho:					
Rezervy na záručné opravy	235 457				150 143
Krátkodobé rezervy spolu	857 557	110 450	362 326		605 681
- z toho:					
Nevyčer. dovolenka - mzdy	113 913		56 927		56 986
Odvody k mzde	38 508		20 038		18 470
Prevádzkové náklady	152 029	50 000	141 671		60 358
Nevyfakturované dodávky	14 681		14 681		
Záručné opravy	316 426	60 450	518		376 358
Provízie					
Odmeny	165 700		95 914		69 786
Odvody k odmenám	56 300		32 577		23 723

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu	566 258	235 457	93 214	473 044	235 457
- z toho:					
Rezervy na záručné opravy	566 258	235 457	93 214	473 044	235 457
Krátkodobé rezervy spolu	1 602 175	1 090 527	1 031 084	804 061	857 557
- z toho:					
Náhrady za nevyčer.dovolenku	168 422	113 913	156 027	12 395	113 913
ZaSP k nevyčerpaným dovol.	52 770	38 508	52 770		38 508
Prevádzkové náklady	444 183	384 999	256 611	420 542	152 029
Nevyfakturované dodávky	2 325	14 681	2 325		14 681
Záručné opravy	311 359	316 426	150 740	160 619	316 426
Provízie	411 716	0	339 611	72 105	0
Odmeny	157 300	165 700	54 000	103 300	165 700
Odvody k odmenám	54 100	56 300	19 000	35 100	56 300

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	57 011		57 011
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 436 051	19 311	3 455 362

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	42 342		42 342
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 000 626	4 754	2 005 380

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	57 011	42 342
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	57 011	42 342
Krátkodobé záväzky spolu	3 455 362	2 005 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3 455 362	2 005 380

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU): k 31.12. 2017

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 726 140	1 660 867	65 273	21	13 707
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	13 707

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	28 635	28 166
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 230	28 514
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	74 865	58 514
Čerpanie sociálneho fondu	31 561	58 045
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	43 304	28 635

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobý úver	€	Financovanie krátkodobých exportných pohľadávok		500 000	1M EURIBOR + 1,1% p.a.	30.11.2018
Krátkodobý úver	€	prevádzkový		1 754	19 %	
Krátkodobý úver	€	Financovanie krátkodobých exportných pohľadávok		276 000	1M EURIBOR + 1,1% p.a.	31.12.2018
Krátkodobý úver	€	Financovanie krátkodobých exportných pohľadávok		600 000	1M EURIBOR + 1,1% p.a.	31.12.2018

i.2) Forma zabezpečenia bankových úverov

nehnutelné veci - pozemky – KB dodatok k zmluve o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť č. 21/14/BA
 hnutelné veci – podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelnej veci č. 21/14/BA/03
 čistá hodnota rozpracovaných zákaziek – KB dodatok č. 2 k rámcovej zmluve
 pohľadávky – podľa zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam k BÚ č. 21/14/BA/03

j) Časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) spolu	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) spolu	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) spolu	122 860
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy) spolu	24 302

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Spoločnosť nemá uvedený finančný prenájom

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Spoločnosť nemá uvedený finančný prenájom

5 a až e) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Informácie o dani z príjmu - k 30.6. 2018 nebolo účtované o dani z príjmu

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)		x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)			21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)			
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):			21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			21
9	Odložená daň z príjmov:			21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	534 180	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		112 178	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	642 774	134 983	25,27
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 579 268	-331 646	-62,09
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Úpravy ZD (301-307 DP)	4 430	930	
7	Základ dane (R500 DP):	-397 884		
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	0,54
9	Odložená daň z príjmov:		213 446	39,96
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		216 326	40,50

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Položky výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výroba strojov a zariadení	825 520	2 438 825
Výroba lepidiel	694 397	1 453 901
Výroba polymérov	415	2 022
Montáž stroj. zariadení u odberateľa	57 810	341 078
Zákazková výroba	4 051 747	3 005 038
Služby štátnej skúšobne	240 499	397 476
Služby ostatné	9 759	20 621
S p o l u	5 880 147	7 658 961

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	752 335	400 764	12 683	351 571	388 081
Výrobky	59 036	81 088	128 744	- 22 052	- 47 656
Zvieratá					
Spolu	811 371	481 852	141 427	329 519	340 425
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	+ 329 519	+ 340 425

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia – vnútropodniková preprava	10 765	17 832
Aktivácia - DHM	0	5 173
Aktivácia - DHNM	0	0
Aktivácia – Drobného HM	0	3 454
Aktivácia - účtová skupina	10 765	26 459

d) Výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHM	0	12 542
Tržby z predaja materiálu	228 207	387 109
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	
Dotácie zo ŠR a EÚ na riešenie projektov	86 341	291 979
Kapitálové výnosy	24 302	52 050
Ostatní výnosy z HV	2 046	3 467
S p o l u	340 896	747 147

e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 140 0460	2 347 371
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	7 713	31 476
Sociálna poisťovňa	304 229	576 636
Zdravotná poisťovňa	124 144	249 297
Iné osobné a sociálne náklady	98 962	188 875
Rezervy na osobné náklady	- 96 227	- 58 172
Osobné náklady spolu	1 578 867	3 335 483

f) Finančné výnosy

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	127	34
Kurzové zisky počas roku (663.A)	125	35
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	2 165
Výnosy z finančnej činnosti spolu	252	2 234

g) Náklady na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	16 570	49 182
Cestovné	98 178	292 326
Reprezentačné	19 648	41 620
Kooperácia	143 229	259 706
Prepravné	44 152	71 639
Provízie	39 197	359 072
Podpora predaja - výstavy	38 651	47 047
Ostatné služby	174 330	292 942
Ostatné kooperačné služby	140 947	301 557
Náklady na nákup služieb	714 902	1 715 091

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného DHM	0	2 045
Predaný materiál	202 217	350 319
Dary	1 500	2 000
Odpis pohľadávky	0	1 173
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	24 232
Poistné	20 283	39 061
Členské príspevky	4 061	3 596
Tvorba a čerpanie rezerv	- 117 054	-1 029 602
Ostatné náklady zna HČ	2 941	4 203
Ostatné náklady z HČ	113 948	- 602 973

i) Finančné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	6 336	12 432
Kurzové straty počas roku (563.A)	319	758
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	3 177
Ostatné finančné náklady (56x)	25 969	18 088
Náklady na finančnú činnosť spolu	32 624	34 455

2) **Položky výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V spoločnosti nenastali žiadne mimoriadne situácie, ktoré by sa boli udiali v priebehu roka 2015 a ovplyvnili výšku výnosov, alebo nákladov

3) Náklady za overenie individuálnej závierky audítorom

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 650	4 650
Iné uistovacie služby		
Neaudítorské služby		

4) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 520 332	3 894 748
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 359 815	3 764 213
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	5 880 147	7 658 961

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) **Podmienený majetok a záväzky** spoločnosť neeviduje

2) **Ostatné finančné povinnosti** spoločnosť neeviduje

3) **Podsúvahové účty** – V spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré sa majú evidovať na podsúvahových účtoch

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V období od 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva v roku 2017

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj výrobkov	0	23 826

2) **Príjmy a výhody členov orgánov**

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- odmeny	9 240	18 480
- druh príjmu (výhody): poskytnutá pôžička s úrokom 2%	10 000	10 000
Dozorný orgán		
- odmeny:	6 498	12 996

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): netýka sa spoločnosti
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): netýka sa spoločnosti

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 465 908
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 153 448
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 312 460
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+ 133 211
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 286 659
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 338 035
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 127 873
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 465 908
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	

d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 5 338
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+248 013
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-114 802
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH pri použití nepriamej metódy vykazovania

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	31 052	302 887
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	86 513	255933
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	240 084	280 630
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-85 314	-15 228
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 466	-4 930
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 336	6 025
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 127	- 68
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-10 496
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	-2 237 634	-876 071
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 103 440	474 004
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 144 475	-914 983
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-278 669	-435 092

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-2 120 069	-317 251
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	127	68
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 336	-6 025
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-2 126 278	-323 208
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	369 924	-539 795
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 756 354	-863 003
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 194	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50 895	-83 307
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-10000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	25 044
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-63 089	-68 263
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	875 577	23 286
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	877 754	1 119 377
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 177	-1 096 091
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	875 577	23 286
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-943 866	-907 980
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 076 697	2 321 483
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 132 831	1 413 503
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 132 831	1 413 503

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá – nepriama metóda
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb – bez náplne
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy a bol matematicky vyrovnaný na riadku A 2.2. (zmena stavu záväzkov)
- Použité zásady:
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z prevádzkovej činnosti
Nerealizované KR – nie sú peňažnými tokmi, vykázané CF riadok A 1.10 a A 1.11.
- Zmeny použitých zásad – bez náplne
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania – bez náplne
- Doplňujúce informácie k výkazu CF – bez náplne