

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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

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

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

|                                          |                              |                          |                                                                       |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020441302 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2015                                               |
| IČO<br>31570364                          | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 12 2015                                              |
| SK NACE<br>46.75.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2014<br>do 12 2014 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MIKONA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRENČIANSKA

Číslo

452

PSČ

Obec

02001 PÚCHOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Trenčín, Odd. Sro, Vložka číslo 2094 / R

Telefónne číslo

0424307811

Faxové číslo

0424307819

E-mailová adresa

MIKONA@MIKONA.SK

Zostavená dňa:

29.02.2016

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odstačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| a        | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|          |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 4.       | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.       | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.       | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   | 1 5 2 1 3 3<br>6 7 4 6 1             | 8 4 6 7 2   | 9 2 2 9 2                                       |
| 7.       | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 3 2 3 7 8                            | 3 2 3 7 8   | 1 2 9 7 2 9 0                                   |
| 8.       | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |             |                                                 |
| 9.       | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.   | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 6 8 7 1 8 5                          | 6 8 7 1 8 5 | 5 9 8 1 9 7                                     |
| A.III.1. | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 6 2 9 9 4 5                          | 6 2 9 9 4 5 | 5 9 8 1 9 7                                     |
| 2.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 5 7 2 4 0                            | 5 7 2 4 0   |                                                 |
| 3.       | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.       | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |             |                                                 |
| 5.       | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.       | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.       | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |             |                                                 |



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



| Číslo riadku<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                   |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                   |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.a.              | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.              | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |                                                 |
| 1.c.              | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               | 5 4 0 8 3 3                                     |
| 4.                | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.                | Odkložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                        | 52                   |                                      |               |                                                 |
| 8.8.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 3 4 9 5 5 0 5                        | 3 1 9 9 6 5 6 |                                                 |
|                   |                                                                                                                                                           |                      | 2 9 5 8 4 9                          |               | 3 3 7 4 4 3 6                                   |
| 8.8.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 3 4 5 1 4 7 6                        | 3 1 7 9 4 9 3 |                                                 |
|                   |                                                                                                                                                           |                      | 2 7 1 9 8 3                          |               | 3 3 1 0 0 4 6                                   |
| 1.a.              | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.              | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1       |               | Netto                                           |
| Korekcia - časť 2   |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 3 4 5 1 4 7 6         | 3 1 7 9 4 9 3 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 2 7 1 9 8 3           |               | 3 3 1 0 0 4 6                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |               | 4 0 9 0                                         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |               | 2 5 2 8 7                                       |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 4 4 0 2 9             | 2 0 1 6 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 2 3 8 6 6             |               | 3 5 0 1 3                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podielu<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |               |                                                 |

DIČ 2 0 2 0 4 4 1 3 0 2

IČO 3 1 5 7 0 3 6 4



| Číslo riadku<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                   |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                   |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.              | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 2 4 5 1 0                          | 3 2 4 5 1 0 | 2 8 0 4 0 1                                     |
| B.V.1.            | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 6 7 8 6 1                            | 6 7 8 6 1   | 2 3 0 9 4 6                                     |
| 2.                | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 2 5 6 6 4 9                          | 2 5 6 6 4 9 | 4 9 4 5 5                                       |
| C.                | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 2 3 8 2                            | 2 2 3 8 2   | 1 5 7 5 7                                       |
| C.1.              | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 4 8 2 2                            | 1 4 8 2 2   | 1 3 7 5 6                                       |
| 3.                | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 7 5 6 0                              | 7 5 6 0     | 2 0 0 1                                         |

| Číslo riadku<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                   | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 2 2 5 4 7 0 4 9         | 2 4 5 1 0 3 5 1                                   |
| A.                | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 6 4 6 0 8 5 4         | 1 5 9 8 7 7 4 5                                   |
| A.1.              | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 0 0 0 0 0             | 1 0 0 0 0 0                                       |
| A.1.1.            | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 0 0 0 0 0             | 1 0 0 0 0 0                                       |
| 2.                | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.2.              | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.3.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1 2 0                   | 1 2 0                                             |
| A.4.              | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 0 0 0 0               | 1 0 0 0 0                                         |
| A.4.1.            | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 0 0 0 0               | 1 0 0 0 0                                         |
| 2.                | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   | - 1 3 9 4 4 3              | - 2 2 8 4 3 1                                        |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | - 1 3 9 4 4 3              | - 2 2 8 4 3 1                                        |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťín (+/- 415)                                                                                           | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 1 5 4 0 6 0 5 4            | 1 5 5 8 7 8 1 1                                      |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 1 5 4 0 6 0 5 4            | 1 5 5 8 7 8 1 1                                      |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 0 8 4 1 2 3              | 5 1 8 2 4 5                                          |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 6 0 8 5 7 6 5              | 8 5 2 2 0 2 2                                        |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 8 9 6 4 9 9                | 9 2 7 1 9 7                                          |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 3 6 3 7 7                  | 3 3 0 8 6                                            |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            | 8 9 5 4 7                                            |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 8 6 0 1 2 2                | 8 0 4 5 6 4                                          |





| a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|   | <b>Dlhodobé rezervy</b> r. 119 + r. 120                                                                                                                                                     | 118                  |                            |                                                      |
|   | <b>1.1. Záonné rezervy (451A)</b>                                                                                                                                                           | 119                  |                            |                                                      |
|   | <b>2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)</b>                                                                                                                                                      | 120                  |                            |                                                      |
| 1 | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                                  | 121                  | 9 0 9 0 0                  | 4 5 7 7 0 0                                          |
| 1 | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                                             | 122                  | 4 0 0 8 8 1 4              | 4 2 9 5 9 4 7                                        |
|   | <b>B.V.1. Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                                       | 123                  | 2 9 6 1 1 3 6              | 3 4 4 7 4 0 8                                        |
|   | <b>1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br/>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br/>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)</b>                                              | 124                  |                            |                                                      |
| 1 | <b>1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br/>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br/>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br/>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)</b> | 125                  |                            |                                                      |
| 1 | <b>1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku<br/>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br/>475A, 476A, 478A, 47XA)</b>                                                                         | 126                  | 2 9 6 1 1 3 6              | 3 4 4 7 4 0 8                                        |
|   | <b>2. Čistá hodnota zákazky (316A)</b>                                                                                                                                                      | 127                  |                            |                                                      |
| 5 | <b>3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br/>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)</b>                                                                                                   | 128                  |                            |                                                      |
| 2 | <b>4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br/>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br/>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)</b>                                                      | 129                  |                            |                                                      |
| 7 | <b>5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br/>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)</b>                                                                                              | 130                  |                            |                                                      |
|   | <b>6. Záväzky voči zamestnancom<br/>(331, 333, 33X, 479A)</b>                                                                                                                               | 131                  | 1 2 0 9 3 2                | 1 2 2 4 8 4                                          |
|   | <b>7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)</b>                                                                                                                                            | 132                  | 1 1 1 8 7 3                | 1 0 1 4 2 8                                          |
|   | <b>8. Daňové záväzky a dotácie<br/>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)</b>                                                                                                                  | 133                  | 6 9 6 1 0 9                | 4 3 1 5 5 6                                          |
|   | <b>9. Záväzky z derivátových operácií<br/>(373A, 377A)</b>                                                                                                                                  | 134                  |                            |                                                      |
|   | <b>10. Iné záväzky<br/>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)</b>                                                                                                                             | 135                  | 1 1 8 7 6 4                | 1 9 3 0 7 1                                          |
|   | <b>Krátkodobé rezervy</b> r. 137 + r. 138                                                                                                                                                   | 136                  | 1 5 4 4 3 0                | 1 3 5 4 6 7                                          |
|   | <b>B.V.1. Záonné rezervy (323A, 451A)</b>                                                                                                                                                   | 137                  | 1 3 7 5 5 3                | 1 3 1 8 6 3                                          |
|   | <b>2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)</b>                                                                                                                                           | 138                  | 1 6 8 7 7                  | 3 6 0 4                                              |
|   | <b>B.V. Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                                                       | 139                  | 9 3 5 1 2 2                | 2 7 0 5 7 1 1                                        |
|   | <b>B.V. Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, 475A)</b>                                                                                                                    | 140                  |                            |                                                      |
| 6 | <b>C. Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                                                    | 141                  | 4 3 0                      | 5 8 4                                                |
| 4 | <b>C.1. Výdavky budúcich období dlhodobé<br/>(383A)</b>                                                                                                                                     | 142                  |                            |                                                      |
|   | <b>2. Výdavky budúcich období krátkodobé<br/>(383A)</b>                                                                                                                                     | 143                  |                            |                                                      |
|   | <b>3. Výnosy budúcich období dlhodobé<br/>(384A)</b>                                                                                                                                        | 144                  |                            |                                                      |
|   | <b>4. Výnosy budúcich období krátkodobé<br/>(384A)</b>                                                                                                                                      | 145                  | 4 3 0                      | 5 8 4                                                |



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



účtovné

1 2 6

5 9 0

4 8 8

5 4 7

4 5 1

5 6

4 0

0 8

5 2

2 4

6 7

0 7

7 3

6 7

3 6

4 3

8 8

5 4

7 9

7 9

0 1

3 4

6 0

3 8

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



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

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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**

## Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | MIKONA s.r.o.                                                                 |
| Sídlo:                     | Trenčianska 452, Púchov                                                       |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                               |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 15.09.1992                                      |
| Hlavný predmet podnikania: | Veľkoobchod v rozsahu voľných živností, maloobchod v rozsahu voľných živností |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť MIKONA s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).      |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2015                                                           |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie 2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013 | Áno/Nie |
|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 24 510 351 EUR             | 24 591 674 EUR                                    | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 38 727 126 EUR             | 42 304 682 EUR                                    | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 207                        | 215                                               | Áno     |

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

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

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.06.20154) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna individuálna účtovná závierka .5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

bez náplne

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

bez náplne

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

bez náplne

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

MIKONA s.r.o. je materskou spoločnosťou MIKONA AUTO s.r.o. a má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku .

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve **obchodné meno a sídlo** materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):  
bez náplne

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve **obchodné meno a sídlo** dcérskych účtovných jednotiek:  
bez náplne

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 211                   | 207                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 213                   | 214                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 5                     | 5                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

bez náplne

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

bez náplne

## 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

## a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania             |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady               |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady               |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota              |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota              |

**Komentár:** Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

**Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:**

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčrozenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>účtu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Software                                         | 013           | 4                                 | 25                     |
| Oceniteľné práva                                 | 014           | 4                                 | 25                     |
| Stavby                                           | 021           | 20                                | 5                      |
| Stavby                                           | 021           | 40                                | 2,5                    |
| Počítače s príslušenstvom                        | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Dopravné prostriedky                             | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Ostatné stroje                                   | 022.A         | 4                                 | 25                     |
| Ostatné stroje                                   | 022.A         | 6                                 | 16,67                  |
| Ostatné zariadenia                               | 022.A         | 8                                 | 12,5                   |
| Drobné stavby                                    | 021.A         | 12                                | 8,33                   |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                  | 029           | 20                                | 5                      |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).



5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

bez náplne

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
|                        |      |        |                   |                         |
|                        |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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) | Oceniťeľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 193 023       | 81 566                 |                |                   | 46 296                    |                                   | 320 885 |
| Prírastky                 |                             | 64 218        |                        |                |                   |                           |                                   | 64 218  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 257 241       | 81 566                 |                |                   | 0                         |                                   | 338 807 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 184 402       | 15 300                 |                |                   |                           |                                   | 199 702 |
| Prírastky                 |                             | 16 009        | 20 400                 |                |                   |                           |                                   | 36 409  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 200 411       | 35 700                 |                |                   |                           |                                   | 236 111 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 8 621         | 66 266                 |                |                   | 46 296                    |                                   | 121 183 |
| Stav na konci             |                             | 56 830        | 45 866                 |                |                   | 0                         |                                   | 102 696 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 193 023       |                        |                |                   | 11 429               |                                   | 204 452 |
| Prírastky                 |                                              |               | 81 566                 |                |                   | 117 585              |                                   | 199 151 |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   | 82 718               |                                   | 82 718  |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 193 023       | 81 566                 |                |                   | 46 296               |                                   | 320 885 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 180 958       |                        |                |                   |                      |                                   | 180 958 |
| Prírastky                 |                                              | 3 444         | 15 300                 |                |                   |                      |                                   | 18 744  |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 184 402       | 15 300                 |                |                   |                      |                                   | 199 702 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 12 065        | 0                      |                |                   | 11 429               |                                   | 23 494  |
| Stav na konci             |                                              | 8 621         | 66 266                 |                |                   | 46 296               |                                   | 121 183 |

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

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 | SPOLU      |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstarani<br>e DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |            |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na začiat<br>ku          | 1 851 189             | 9 994 192       | 9 956 621                 |                                        |                                       | 152 133                 | 1 331 944                   |                                 | 23 286 079 |
| Prírastky                     | 500 000               | 534 414         | 959 086                   |                                        |                                       |                         | 1 154 233                   |                                 | 3 147 733  |
| Úbytky                        |                       |                 | 660 354                   |                                        |                                       |                         | 2 453 799                   |                                 | 3 114 153  |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na konci                 | 2 351 189             | 10 528 606      | 10 255 353                |                                        |                                       | 152 133                 | 32 378                      |                                 | 23 319 659 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav<br>na začiatku           |                       | 3 757 553       | 5 315 365                 |                                        |                                       | 59 841                  |                             |                                 | 9 132 759  |
| Prírastky                     |                       | 476 667         | 1 148 047                 |                                        |                                       | 7 620                   |                             |                                 | 1 632 334  |
| Úbytky                        |                       |                 | 660 353                   |                                        |                                       |                         |                             |                                 | 660 353    |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na konci                 |                       | 4 234 220       | 5 803 058                 |                                        |                                       | 67 461                  |                             |                                 | 10 104 739 |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav<br>na začiatku           |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         | 34 654                      |                                 | 34 654     |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         | 34 654                      |                                 | 34 654     |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         | 0                           |                                 | 0          |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na začiat<br>ku          | 1 851 189             | 6 236 639       | 4 641 256                 |                                        |                                       | 92 292                  | 1 297 290                   |                                 | 14 118 666 |
| Stav na konci                 | 2 351 189             | 6 294 386       | 4 452 295                 |                                        |                                       | 84 672                  | 32 378                      |                                 | 13 214 920 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 | SPOLU      |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstarani<br>e DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |            |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 1 851 189                                    | 9 932 812       | 9 795 437                 |                                        |                                       | 164 594                 | 1 300 770                   |                                 | 23 044 802 |
| Prírastky                     |                                              | 61 380          | 479 755                   |                                        |                                       |                         | 1 249 905                   |                                 | 1 791 040  |
| Úbytky                        |                                              |                 | 318 571                   |                                        |                                       | 12 461                  | 1 218 731                   |                                 | 1 549 763  |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na konci                 | 1 851 189                                    | 9 994 192       | 9 956 621                 |                                        |                                       | 152 133                 | 1 331 944                   |                                 | 23 286 079 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              | 3 290 448       | 4 632 659                 |                                        |                                       | 57 775                  |                             |                                 | 7 980 882  |
| Prírastky                     |                                              | 467 105         | 1 001 277                 |                                        |                                       | 14 527                  |                             |                                 | 1 482 909  |
| Úbytky                        |                                              |                 | 318 571                   |                                        |                                       | 12 461                  |                             |                                 | 331 032    |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na konci                 |                                              | 3 757 553       | 5 315 365                 |                                        |                                       | 59 841                  |                             |                                 | 9 132 759  |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             | 34 654                          | 34 654     |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             | 34 654                          | 34 654     |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                             |                                 |            |
| Stav na začiatku              | 1 851 189                                    | 6 642 364       | 5 162 778                 |                                        |                                       | 106 819                 | 1 266 116                   |                                 | 15 029 266 |
| Stav na konci                 | 1 851 189                                    | 6 236 639       | 4 641 256                 |                                        |                                       | 92 292                  | 1 297 290                   |                                 | 14 118 666 |

**Komentár:** UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

bez náplne

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

bez náplne

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0,00                             |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0,00                             |

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:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo pre ČSOB a.s | 3 237 958                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo pre VÚB a.s. | 602 502                          |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať              |                                  |

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

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

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:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):  
bez náplne

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| 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) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| MIKONA Auto s.r.o.                                                                                     | 100                   | 100                                                                         | 629 945                                                    | 26 644                                                  | 629 945             |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| SKI CENTRUM KOHÚTKA a.s.                                                                               | 40                    | 40                                                                          | 143 100                                                    | 48 440                                                  | 57 240              |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                                  |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | SPOLU   |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|
|                                 | Podielová<br>účasť<br>v PUJ<br>(061A,062<br>A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem<br>PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiel<br>y<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem<br>PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP<br>a ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný<br>DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstarani<br>e<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |         |
| Prvotné ocenenie                |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na začiatk              | 598 197                                                |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 598 197 |
| Prírastky                       | 162 517                                                |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 162 517 |
| Úbytky                          | 73 529                                                 |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 73 529  |
| Presuny                         |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na konci                | 687 185                                                |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 687 185 |
| Opravné položky                 |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na začiatk              |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Prírastky                       |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Úbytky                          |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Presuny                         |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na konci                |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Účtovná hodnota                 |                                                        |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na začiatk              | 598 197                                                |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 598 197 |
| Stav<br>na konci                | 687 185                                                |                                               |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 687 185 |

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie            |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | SPOL    |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|
|                                 | Podielová<br>účasť<br>v PUJ<br>(061A,062<br>A,<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiel<br>y<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem<br>PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP<br>a ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný<br>DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstarani<br>e<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |         |
|                                 | Prvotné ocenenie                                        |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na začiatk<br>u         | 494 885                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 494 885 |
| Prírastky                       | 187 944                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 187 944 |
| Úbytky                          | 84 632                                                  |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 84 632  |
| Presuny                         |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na konci                | 598 197                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 598 197 |
| Opravné položky                 |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na začiatk<br>u         |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Prírastky                       |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Úbytky                          |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Presuny                         |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na konci                |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Účtovná hodnota                 |                                                         |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               |         |
| Stav<br>na začiatk<br>u         | 494 885                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 494 885 |
| Stav<br>na konci                | 598 197                                                 |                                            |                                          |                          |                                    |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                               | 598 197 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).



h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

bez náplne

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

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

bez náplne

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby                                          | 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 |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           | 63 934                                |           | 12 159                                        |                                                        | 51 775                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | 63 934                                |           | 12 159                                        |                                                        | 51 775                             |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

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   | 5 176 045                        |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať |                                  |

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

bez náplne

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

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

bez náplne

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                          |                                                                           |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                          |                                                                           |
| Suma prijatých preddavkov          |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby              |                          |                                                                           |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                            |                          |                                                                                                             |
| Celková suma vykázaných ziskov                                |                          |                                                                                                             |
| Suma prijatých preddavkov                                     |                          |                                                                                                             |
| Suma zadržanej platby                                         |                          |                                                                                                             |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 416 525                               | 103 377   | 25 362                                        | 198 691                                                | 295 849                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 404 394                               | 91 457    | 25 331                                        | 198 537                                                | 271 983                            |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | 12 131                                | 11 920    | 31                                            | 154                                                    | 23 866                             |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník              | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| ALKA TRACKT, s.r.o. | 28 434                      | 28 434                 | 100 %  |
| GOODLOP, s.r.o.     | 22 369                      | 22 369                 | 100 %  |
| Karol Blahút        | 25 911                      | 25 911                 | 100 %  |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** - opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** - ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) 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) |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 453 096             | 2 042 409            | 3 495 505        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 540 833                                      |                      | 540 833          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 868 603                                    | 1 922 358            | 3 790 961        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| 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          | X                                | 829 848            |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

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                               | 51 775           | 0               | 51 775  | 22              | 11 391                     |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 139 617          | 0               | 139 617 | 22              | 30 716                     |
| Nedaňové rezervy                                                 | 16 877           | 0               | 16 877  | 22              | 3 712                      |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 22              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 13 078           | 0               | 7 942   | 22              | 2 871                      |
| Iné .....                                                        | 0                | 109 097         | 109 097 | 22              | 24 001                     |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | X               | 72 691                     |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

bez náplne

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       |                                              |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma<br>Rok 2015 | MD/DAL      | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie<br>k 31.12.2015 |
|-------------------------------------|-------|------------------|-------------|-------------------|---------------------------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |                  |             |                   | x                               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    | 88 988           | 061,062/414 | x                 | - 139 443                       |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

bez náplne

| Krátkodobý finančný majetok   | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|-------------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                                |           |                                                     |                                                                    |                                             |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                                |           |                                                     |                                                                    |                                             |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                                |           |                                                     |                                                                    |                                             |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                                |           |                                                     |                                                                    |                                             |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                                |           |                                                     |                                                                    |                                             |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

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

bez náplne

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlišení aktiv - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma   |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   |        |
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 14 822 |
| Poistenie                                                         | 1 920  |
| dátové služby                                                     | 4 268  |
| banková záruka                                                    | 1 236  |
| Nájomné                                                           | 2 475  |
| ostatné                                                           | 4 923  |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 7 560  |
| reklamácie                                                        | 7 560  |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 100 000,00 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:  
bez náplne

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 518 245                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 518 245                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 518 245                                      |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |

## Spolu

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):  
bez náplne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:  
bez náplne

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: účtovný zisk vo výške 1 083 969 EUR sa ponechá  
ako nerozdelený zisk minulých období .

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: 2016 .

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |                   |             |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba            | Použitie    | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |                   |             |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |                   |             |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 135 467                            | 149 491           | 130 528     |          | 154 430                         |
| - z toho:                                     |                                    |                   |             |          |                                 |
| nevyčerp.dovolenky                            | 116 591                            | 134 579           | 116 591     |          | 134 579                         |
| nevyfakt.služby,tovar                         | 4 439<br>10 833                    | - 1 465<br>12 836 | 0<br>10 333 |          | 2 974<br>13 336                 |
| reklamácie                                    | 3 604                              | 2 850             | 3 604       |          | 2 850                           |
| zdravotné poistenie                           |                                    | 691               |             |          | 691                             |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |         |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 128 141                                      | 135 467 | 128 141  |          | 135 467                         |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| nevyčerp.dovolenky                            | 104 770                                      | 116 591 | 104 770  |          | 116 591                         |
| nevyfakt.služby                               | 20 821                                       | 15 272  | 20 821   |          | 15 272                          |
| reklamácie                                    | 2 550                                        | 3 604   | 2 550    |          | 3 604                           |

## Spolu

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):  
bez náplne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:  
bez náplne

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: účtovný zisk vo výške 1 083 969 EUR sa ponechá  
ako nerozdelený zisk minulých období .

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: 2016 .

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |                   |             |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba            | Použitie    | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |                   |             |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |                   |             |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 135 467                            | 149 491           | 130 528     |          | 154 430                         |
| - z toho:<br>nevyčerp.dovolenky               | 116 591                            | 134 579           | 116 591     |          | 134 579                         |
| nevyfakt.slужby, tovar                        | 4 439<br>10 833                    | - 1 465<br>12 836 | 0<br>10 333 |          | 2 974<br>13 336                 |
| reklamácie                                    | 3 604                              | 2 850             | 3 604       |          | 2 850                           |
| zdravotné poistenie                           |                                    | 691               |             |          | 691                             |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |         |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 128 141                                      | 135 467 | 128 141  |          | 135 467                         |
| - z toho:<br>nevyčerp.dovolenky               | 104 770                                      | 116 591 | 104 770  |          | 116 591                         |
| nevyfakt.slужby                               | 20 821                                       | 15 272  | 20 821   |          | 15 272                          |
| reklamácie                                    | 2 550                                        | 3 604   | 2 550    |          | 3 604                           |



## 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)   | 896 969               |                      | 896 969       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 4 001 242             | 7 572                | 4 008 814     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   |                                              |                      | 927 197       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 4 287 019                                    | 8 928                | 4 295 947     |

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:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>896 499</b>        | <b>927 197</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 4 008 814             | 4 295 947                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

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

bez náplne

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 13 285 239       | 9 045 175       | 4 240 064 | 22              | 932 814                 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |           | 22              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |           | 22              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X         | x               | 932 814                 |

## Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

## g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)</b> | 33 086                | 30 057                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 13 164                | 12 114                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 13 164                | 12 114                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 9 873                 | 9 085                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 36 377                | 33 086                                       |

## h) Vydané dlhopisy:

bez náplne

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                          |                                 |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška<br>úroku<br>(%)    | splatnosť                       |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                          |                                 |
| Účelový úver<br>č.5135/11/08724 ČSOB<br>a.s.      | EUR  | investičný                                                             |                             | 90 900           | 3MEuribor+<br>obch.marža | 27.03.2017                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                          |                                 |
| Účelový úver<br>č.5135/11/08724 ČSOB<br>a.s.      | EUR  | investičný                                                             |                             | 366 800          | 3MEuribor+<br>obch.marža | 27.03.2017                      |
| Revolving.úver<br>č.0122/03/8523 ČSOB a.s.        | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 500 000          | 3MEuribor+<br>obch.marža | Neurčitý,3.<br>m.<br>výpov.leh. |
| Kontokorentný úver<br>č.0121/03/8523 ČSOB a.s.    | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 0                | 7DEuribor+<br>obch.marža | Neurčitý,3.<br>m.<br>výpov.leh. |
| Kontokorentný úver<br>č.1340/2006UZ VÚB a.s.      | EUR  | prevádzkový                                                            |                             | 68 322           | 1DEuribor+<br>obch.marža | 30.11.2016                      |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                          |                                 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                          |                                 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                          |                                 |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

ČSOB a.s. : zásobami, pohľadávkami, nehnuteľnosťou Bratislava Einsteinova .

VÚB a.s. : nehnuteľnosťou Martin Priekopská

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |      |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 430  |
| nájomné                                                      | 430  |
|                                                              |      |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajimateľa:

bez náplne

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 89 547                  |                                          |                    | 175 903                                      | 89 547                                   |                    |
| Finančný náklad | 5 965                   |                                          |                    | 9 526                                        | 5 965                                    |                    |
| <b>Spolu</b>    | 95 512                  |                                          |                    | 185 429                                      | 95 512                                   |                    |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

bez náplne

| 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) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 407 946   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 1 407 946   | 309 748   | 22%    |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 330 550     | 72 721    | 5%     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 519 171     | 114 218   | 8%     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 219 325   | 268 251   | 19%    |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 1 219 325   | 268 264   | 19%    |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 55 559    | 4%     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 323 823   | 23%    |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 676 697     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 676 697     | 148 873   | 22%    |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 150 260     | 33 057    | 5%     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 373 233     | 82 111    | 12%    |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 453 694     | 99 813    | 15%    |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 453 694     | 99 820    | 15%    |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 58 631    | 8%     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 158 451   | 23%    |

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Pneumatiky, disky, ostatné       | 23 359 850   | 23 233 065 |
| Autá                             | 13 491 600   | 9 994 423  |
| Fotovoltaická elektrárňa         | 768 251      | 769 547    |
| Tepelná energia                  | 95 501       | 0          |
| Služby                           | 3 930 732    | 3 773 451  |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

bez náplne

| 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                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

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 dlhodobého hmotného majetku            | 13 821                    | 656        |
| Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku          | 67                        |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | 13 888                    | 656        |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu               | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                      | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Plnenia od poisťovne                 | 39 931                               | 31 707     |
| Postúpené pohľadávky v nomin.hodnote | 27 648                               | 0          |
| Úroky z omeškania                    | 25 065                               | 33 400     |
| ostatné                              | 16 243                               | 32 801     |
|                                      | 108 887                              | 97 908     |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |            |
|----------------------------------------------|------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok |
| Mzdové náklady                               | 2 470 858              | 2 258 736  |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |            |
| Sociálna poisťovňa                           | 614 026                | 565 018    |
| Zdravotná poisťovňa                          | 244 540                | 223 925    |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 133 030                | 121 188    |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | 3 462 454              | 3 168 867  |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |               |
| Výnosové úroky (662)                                      | 8 224                   | 17 157        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 14 643                  | 20 173        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 1 621                   | 36            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>24 488</b>           | <b>37 330</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Reklama a výstavy                                | 265 458                  | 294 580          |
| Preprava pneumatík                               | 294 235                  | 261 224          |
| Nájomné, ostatné nájomné                         | 453 280                  | 501 354          |
| Telefónne poplatky                               | 79 121                   | 92 876           |
| Manipulácia s tovarom                            | 336 000                  | 330 000          |
| Náklady na ekonom.činnosť                        | 129 600                  | 129 600          |
| Ostatné                                          | 571 399                  | 470 239          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>2 129 093</b>         | <b>2 079 873</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                    | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                           | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Poistenie                                 | 114 160                                 | 119 262    |
| Odpis pohľadávok                          | 34 597                                  | 7 383      |
| Postúpené pohľadávky v nominálnej hodnote | 27 648                                  | 0          |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |                |
| Nákladové úroky (562)                                     | 57 677                   | 91 931         |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 15 955                   | 13 493         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 121                      | 7 781          |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 52 002                   | 50 367         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>125 755</b>           | <b>163 572</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):  
bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej a konsolidovanej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 8 390                          | 8 000      |
| Iné uistovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 36 851 450            | 33 227 488                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 863 752               | 769 547                                      |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 3 930 732             | 3 773 451                                    |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 675 214               | 956 640                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>42 321 148</b>     | <b>38 727 126</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 36 874 858            | 31 445 704                                   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 4 771 076             | 6 324 782                                    |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:



2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  
bez náplne

- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:  
bez náplne

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                                                                             |                       |                                              |
| Spoločnosť užíva na základe leasingovej zmluvy Tatra leasing s.r.o. č.610040001 od 15.07.2004 |                       |                                              |
| Nehnuteľnosť predajňa –servis s.č.5784 ul.Rožňavská v Bratislave                              |                       |                                              |
| Spoločnosť má na základe zmlôv o prenájme prenajaté priestory pre maloobchodné predajne :     |                       |                                              |
| v Považskej Bystrici                                                                          |                       |                                              |
| v Púchove                                                                                     |                       |                                              |
| v Nitre                                                                                       |                       |                                              |
| v Rimavskej Sobote                                                                            |                       |                                              |
| vo Zvolene                                                                                    |                       |                                              |
| v Novej Dubnici                                                                               |                       |                                              |
| v Trnave , ul.Nová                                                                            |                       |                                              |
| v Trnave , ul.Bratislavská                                                                    |                       |                                              |
| v Trnave , ul.Trstínska 9                                                                     |                       |                                              |
| v Bratislave , ul. Vajnorská                                                                  |                       |                                              |
| v Košiciach                                                                                   |                       |                                              |
| v Piešťanoch                                                                                  |                       |                                              |
| v Senci                                                                                       |                       |                                              |
| v Dolnom Kubíne                                                                               |                       |                                              |
| v Tvrdošíne                                                                                   |                       |                                              |
| v Námestove                                                                                   |                       |                                              |
| v Ružomberku                                                                                  |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy                                                                    |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí                                                                             |                       |                                              |
| Závazky z opcí                                                                                |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                                                                           |                       |                                              |
| Iné .....                                                                                     |                       |                                              |

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:  
bez náplne
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:  
bez náplne
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:  
bez náplne
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:  
bez náplne
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:  
bez náplne
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:  
bez náplne
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:  
bez náplne
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:  
bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:  
bez náplne
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:  
bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: MIKONA Auto s.r.o.     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                |                       |                                              |
| úroky ( 662)                             | 8 157                 | 17 150                                       |
| tržby z predaja tovaru (604)             | 0                     | 79 500                                       |
| služby ( 51x)                            | 273                   | 0                                            |
| Nakupovaný tovar ( 13x)                  | 3 633                 | 5 923                                        |
| Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok (042) | 0                     | 37 420                                       |

| Spriaznená osoba: SKI CENTRUM KOHÚTKA, a.s. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                   |                       |                                              |
|                                             | 0                     | 0                                            |

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            | 0                     | 0                                            |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            | 0                     | 0                                            |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            | 0                     | 0                                            |

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

bez náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

bez náplne

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 15 987 745 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | + 473 109  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 16 460 854 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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): | 88 986     |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |            |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 1 084 123  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | 700 000    |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 16 066 186 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | - 78 441   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 15 987 745 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | X          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 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): | 103 314    |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |            |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 518 245    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | 700 000    |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |            |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |            |

**Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**

**Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 1.             | Príjmy z predaja tovaru (+)                                                                                                                                                  | 36 851 450            | 33 227 448                                   |
| A. 2.             | Výdavky na nákup tovaru                                                                                                                                                      | 32 065 826            | 29 524 024                                   |
| A. 3.             | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)                                                                                                                                      | 863 752               | 769 547                                      |
| A. 4.             | Príjmy z predaja služieb (+)                                                                                                                                                 | 3 930 732             | 3 773 451                                    |
| A. 5.             | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)                                                                                           | 800 521               | 761 667                                      |
| A. 6.             | Výdavky na služby (-)                                                                                                                                                        | 2 129 093             | 2 079 873                                    |
| A. 7.             | Výdavky na osobné náklady (-)                                                                                                                                                | 3 462 454             | 3 168 867                                    |
| A. 8.             | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                       | 156 659               | 161 754                                      |
| A. 9.             | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                               |                       |                                              |
| A. 10.            | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                               |                       |                                              |
| A. 11.            | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                           |                       |                                              |
| A. 12.            | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                          |                       |                                              |
| A. 13.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |                                              |
| A. 14.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |                                              |
| A. 15.            | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)                                           | 123 651               | 97 908                                       |
| A. 16.            | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)                                           | 277 851               | 137 860                                      |
| *                 | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16. )</b>   |                       | 2 034 309                                    |
| A. 17.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                              | 8 224                 | 17 157                                       |
| A. 18.            | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                   | 57 677                | 91 931                                       |
| A. 19.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                |                       |                                              |
|                   |                                                                                                                                                                              |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 20.            | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | 700 000               | 700 000                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)</b>                                                                                                                                                       | + 2 127 728           | 1 259 535                                    |
| A. 21.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)                                                                                      | 268 264               | 99 820                                       |
| A. 22.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 23.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)</b>                                                                                                                                                        | + 1 859 464           | 1 159 715                                    |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | 614 004               | 875 301                                      |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 | 675 215               | 956 640                                      |
| 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 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 (-)                                              |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | Príjaté 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 (+)                                                                                                                   |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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 ich možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                            |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                      | 1 365 363             | 615 898                                      |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                     | <b>- 1 304 152</b>    | <b>-534 559</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1.             | <i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z ďalších 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>                                                              | <b>- 512 703</b>      | <b>- 512 703</b>                             |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                   |                       |                                              |
| 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 (+)             |                       |                                              |
| 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 (-) | 336 800               | 336 800                                      |



| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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, 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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 175 903               | 175 903                                      |
| 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 (+)                                              |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                | - 512 703             | -512 703                                     |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                           | 42 609                | 112 453                                      |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                      | 280 401               | 181 438                                      |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | 323 010               | 293 891                                      |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                             | 1 500                 | -13 490                                      |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>              | 324 510               | 280 401                                      |