

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Štatistické a evidenčné vydavateľstvo tlačív a.s./ŠEVT a.s.
Sídlo:	Plynárenská 6, Bratislava
Dátum založenia:	14.7.1992
Dátum vzniku:	1.9.1992

b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:

- vydavateľské činnosti –vydávanie, skladovanie, distribúcia tlačív
- nákup, predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie softvéru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- prenájom priestorov vrátane poskytovania s tým súvisiacich služieb
- vedenie účtovníctva
- kopírovacie a reprografické služby
- výroba pečiatok, viazanie, laminovanie
- polygrafická výroba
- reklamná a propagačná činnosť

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	304	311
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	300	302
počet vedúcich zamestnancov	58	60

d) Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Názov účtovnej jednotky	Sídlo	Právna forma	ostatné
ABRAKA	Bratislava	s.r.o.	100%
MIGA	Trebišov	s.r.o.	100%
SCP Papier	Ružomberok	a.s.	95,417 %
OFFICE 1	Praha	s.r.o.	100%
Monarch Stationary Import Export CO. Limited	Hongkong	(s.r.o.)	85%
COOPEX Soft	Prešov	s.r.o.	86,6%

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

ŠEVT a.s. má v bežnom roku povinnosť auditu a k 31.12.2013 zostavuje riadnu účtovnú závierku.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením účtovnej jednotky: **25.6.2013**

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

B.a) Členovia štatutárneho orgánu:

Štatutárny orgán

Funkcia *r.2013* *r.2012*

Predseda predstavenstva	Ing. Miroslav Kadvolt	Ing. Miroslav Kadvolt
Člen predstavenstva	Ing. František Krajča, CSc.	Ing. František Krajča, CSc.
Člen predstavenstva	Ing. Jozef Kadvolt	Ing. Jozef Kadvolt

Dozorná rada

Funkcia *r.2013* *r.2012*

Predseda dozornej rady	Ing. Peter Odzgan	Ing. Peter Odzgan
Člen dozornej rady	Mgr. Janka Rakovanová	Mgr. Janka Rakovanová
Člen dozornej rady	Margita Bjelová	Margita Bjelová

C. Informácie o konsolidovanom celku:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

ŠEVT ,a.s. ,Plynárenská 6, 82109 Bratislava

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Všetky závierky účtovnej jednotky sú uložené na:

Okresnom súde Bratislava I, Obchodný register, Záhradnícka 10, 81244 Bratislava.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: - **cenou obstarania**
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **netvoril vlastnou činnosťou**
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **neobstaral**
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **nakupoval a oceňoval cenou obstarania v zložení :
- cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (montáž, inštalácia)**
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: netvoril
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: neobstaral
7. Dlhodobý finančný majetok: **nakupoval a ocenil cenou obstarania**
8. Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby pri obstaraní a úbytku v účtovníctve postupovala podľa „, Opatrenia č. 23054 /2002-92 MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania, a účtovala **spôsobom A.**

Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou v zložení:

- **cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (doprava, clo, dodávateľské služby)**

Obstarávací cena zásob v analytickej evidencii sa rozdeľovala na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .Pri vyskladnení sa tieto **náklady súvisiace s obstaraním** zahŕňali do nákladov predaných, alebo spotrebovaných zásob (504, 501) spôsobom určeným spoločnosťou :

Vzorec pre výpočet pomerového koeficientu (PK)

$$PK = (ON_{PS} - ON_{PRM}) \times 100 / (Z_{PS} - Z_{PRM})$$

Spotreba, predaj obstarávacích nákladov = Skutočná spotreba, predaj x PK / 100

Definovanie pojmov:

ON_{PS} - Obstarávací náklady počiatočný stav (111, 131)

ON_{PRM} - Obstarávací náklady prírastok za mesiac str. MD

Z_{PS} - Zásoby (tovaru) – počiatočný stav

Z_{PRM} - Zásoby – prírastok za mesiac (nákup a príjem do skladu za mesiac MD účtu 112009,132009)

Skutočná spotreba zásob – výdaj zo skladu strana DAL účtu 112009,132009 (spotreba, predaj v príslušnom mesiaci)

Na sklade sú zásoby vedené v skladových cenách. Cenové rozdiely medzi skladovou cenou a cenou obstarania sa v priebehu mesiaca počítajú a ukladajú na 131010 – Cenové rozdiely z obstarania tovaru a na konci mesiaca sa preúčtujú na anal. účet 132001 a rozpúšťajú do nákladov za vyskladnený tovar podľa skupiny segmentov prostredníctvom programového spracovania oceňovacích rozdielov pre predaj a spotrebu pre každé stredisko samostatne podľa vzorca:

Cenový rozdiel = Nákupná cena – skladová cena

Ak cenový rozdiel > 0, potom 5040xx / 132001

Ak cenový rozdiel < 0, potom -5040xx / -132001

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda **FIFO** (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.) Každá príjemka zakladá skladovú kartu a pri výdaji čerpá z dátumovo najstaršie založenej karty.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: oceňoval cenou vlastných nákladov v zložení:

- Priamy materiál + priame mzdy

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: neobstaral

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

12. Pohľadávky: pri ich vzniku menovitou hodnotou

13. Krátkodobý finančný majetok: menovitou hodnotou

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: menovitou hodnotou

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

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: menovitou hodnotou

17. Deriváty: nevlastní

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: nie su

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: nie su

20. Majetok obstaraný v privatizácii: nie je

21. Majetok a záväzky v cudzej mene: ku dňu účtovnej závierky kurzom ECB

- prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenárenský kurz konkrétnej banky
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení **účtovných odpisov**:

- Odpisový plán **nehmotného dlhodobého majetku** vychádzal zo zákona č.431/2002 v znení neskorších zmien. Doba odpisovania je stanovená z predpokladanej doby použitia najviac do výšky vstupnej ceny nehmotného majetku. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú v zmysle zákona č.595/2003 o daniach z príjmov a znení neskorších zmien. Dlhodobý nehmotný majetok ,ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení nižšom alebo rovnom 2400,- € sa považuje za DNM a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
- Odpisový plán **hmotného dlhodobého majetku** je zostavený vnútorným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov a dobu odpisovania prispôbil bežnej podmienke jeho používania. Ročný účtovný odpis sa **rovná** daňovému odpisu s počtom mesiacov od zaradenia do konca roka. Dlhodobý hmotný majetok ,ktorý bol

uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení nižšom alebo rovnom 1700,- € sa považuje za DHM a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

- **Mesačný odpis pre účtovníctvo bol stanovený vzorcom: a zaokrúhľuje sa na centy nahor**
- **MO (Mesačný odpis) = VS / (PRO x 12)**
- VS – vstupná cena
- PRO – počet rokov odpisovania
- **Iný majetok** – predstavuje technické zhodnotenie prenajatého majetku – (časti budov, nebytových priestorov). Odpisový plán je určený mesačným odpisom a dobou prenájmu ak nie je určená tak v zmysle zákona o dani z príjmov.
- Odpisový plán a doba životnosti sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Metódu odpisovania pre účtovné odpisy spoločnosť používa rovnomernú.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania účtovná	Doba odpisovania Daňová
013 softvér	Doba použiteľnosti	Doba použiteľnosti
014 oceniteľné práva	Doba použiteľnosti	Doba použiteľnosti
021 budovy, stavby	50 rokov	20 rokov
022 súbor hnutelných vecí	Doba použiteľnosti	Daňové skupiny odpisov
022 leasing autá	36 mesiacov	36 mesiacov
029 iný majetok	Doba nájmu	Daňové skupiny odpisov

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

f) 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; súčasne môže účtovná jednotka 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: **nie sú**

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2542525	143408			240000		2952933

Prírastky		253594				13594		267188
Úbytky		8428				253594		262022
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2787691	143408			0		2931099
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		449918	43793					493711
Prírastky		301885	8938					310823
Úbytky		8428						8428
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		743375	52731					796106
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2092607	99615				240000	2432222
Stav na konci účtovného obdobia		2044316	90677				0	2134993

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2147932	143408			400000		2691340
Prírastky		429400				269400		698800
Úbytky		34807				429400		464207
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2542525	143408			240000		2925933
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		359713	34570					394283
Prírastky		125012	9223					134235

Úbytky		34807						34807
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		449918	43793					493711
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1788219	108838			400000		2297057
Stav na konci účtovného obdobia		2092607	99615			240000		2432222

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	937016	1397968	1797861			495457	0		4628303
Prírastky		12327	32422			1667	46416		92832
Úbytky			45969				46416		92385
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	937016	1410295	1784315			497124			4628750
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		426543	1627982			166194			2220718
Prírastky		26771	72965			31985			131721

Úbytky			45969						45969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		453314	1654978			198179			2306471
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	937016	971426	169879			329263			2407584
Stav na konci účtovného obdobia	937016	956982	129337			298945			2322279

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	937016	1391863	2267897			484055	18497	1500	5100828
Prírastky		6105	89830			11402	110573	13221	231131
Úbytky			559866				129070	14721	703657
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	937016	1397968	1797861			495457	0	0	4628302
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		361164	2051404			133544			2546112

Prírastky		65279	136444			32650			234473
Úbytky			559866						559866
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		426543	1627982			166194			2220719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	937016	1030699	216493			350511	18497	1500	2554716
Stav na konci účtovného obdobia	937016	971425	169879			329263			2407583

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

Poist'ovňa	Poistený majetok	Poistná suma v tis €	Platnosť zmluvy od-do
Generali Slovensko 905-16891-11	-Majetok pre prípad živelných rizík -Prerušenie prevádzky v dôsledku požiaru -škoda spôsobená krádežou, vlámaním	6476,77 371,77 176,18	Na jeden poistný rok s účinnosťou od 1.1.2008 s prolongáciou na ďalší rok
905-17346-07	Zodpovednosti za škodu	232,36	Od 1.6.2008 s prolongáciou na ďalší rok
952-00053-09	Havarijné poistenie vozidiel	514,89	Od 24.3.2007 na dobu neurčitú
2400215107	Strojov a strojných zariadení	79,99	Od 30.11.2012 na dobu neurčitú

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:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je

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: **nie je**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1775711

majetok	hodnota	
	2013	2012
Nehnutelnosť v LV 13698 Košice	291890	291 890
Nehnutelnosť v LV 3082 Bratislava	14667	14 667
Nehnutelnosť v LV 4933 Žilina	159042	159 042
Nehnutelnosť v LV 6542 Prievidza	105153	105 153
Nehnutelnosť v LV 9282 Prešov	267943	267 943
Pozemky	937016	937016

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

nie je

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

nie je

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

nie je

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

nie je

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **nie sú**
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
SCP a.s. Ružomberok	95,417	95,417	1703619	-263208	2921199
MIGA s.r.o. Trebišov	100	100	-52980	540	6639
COOPEX Soft, s.r.o. Prešov	86,66	86,66	-541463	-275935	489943
OFFICE 1, s.r.o. Praha	100	100	-302245	-82098	7292
ABRAKA s.r.o. Bratislava	100	100	-3816	0	6639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o **dlhodobom finančnom majetku**:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3353538			754004	42270				4149812
Prírastky	79666			468010			79666		627342

Úbytky	696			40726			79666		121088
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3432507			1181288	42270				4656065
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14591			146139					160730
Prírastky									
Úbytky	660			11					671
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	13931			146128					160059
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3338947			607865	42270				3989082
Stav na konci účtovného obdobia	3418576			1035160	42270				4496006

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3353356			383560					3736916
Prírastky	197			435307	42270				477774
Úbytky	15			64863					64878
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3353538			754004	42270				4149812

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15323			146139					161462
Prírastky									
Úbytky	732								732
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14591			146139					160730
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3338033			237421					3575454
Stav na konci účtovného obdobia	3338947			607865	42270				3989082

l) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku:**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X					

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	474074		40726		433348

Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	279930			279930
Do splatnosti do jedného roka vrátane		468010		468010
Dlhodobé pôžičky spolu	754004	468010	40726	1181288

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

tabuľka 1, F.písm. j

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	37012				37012
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	37012				37012

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	

Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a nemá obmedzené právo s nimi nakladať	2169777

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:
nerobí zákazkovú výrobu a výstavbu

Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	86322			12133	74189
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	67376				67376
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	153698			12133	141565

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	257395		257395
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	75294		75294
Dlhodobé pohľadávky spolu	332689		332689
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	735942	305 572	1 041 514
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		119 994	119 994
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	299		299
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	121619		121 619
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	136		136
Iné pohľadávky	156637		156 637
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 014 633	425 566	1 440 199

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		1 141 155
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	33382	-8313
odpočítateľné	69869	78182
zdaniteľné	103251	69869
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	2504	2634
zdaniteľné	19316	2504
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	242599	111185
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23%
Odložená daňová pohľadávka	58272	30322
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	58272	30322
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	9585	3586
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	9585	3586
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu

- rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.
- rozdielu medzi účtovnou hodnotou nezaplatených záväzkov a daňovou základňou
- rozdielu zmeny sadzby dane z príjmov z 23% na 22%

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5743	27002
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	72766	15695
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	29186	62070
Spolu	107695	104767

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia

a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	Nemá náplň			

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

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	Nemá náplň				

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

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

nemá náplň

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období: dlhodobé		
archivácia	14937	16597
Náklady budúcich období: krátkodobé	168821	174423
nájomné	153035	159621
Predplatné služby	9446	8238

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

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

text	Suma	
	2012	2011
Základné imanie celkom	1038360	1038360
Zmena základného imania	0	0
Počet akcií	30 540	30 540
Menovitá hodnota 1ks akcie	34	34
Hodnota splateného ZI	1038360	1038360

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

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-35007
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-35007
Iné	
Spolu	-35007

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv:

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
dovolenky	100260	100260		100260	100260

--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
dovolenky	106101	100260		106101	100260

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	56559	385429
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56559	385429
Krátkodobé záväzky spolu	5866218	5188399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5718373	5164957
Záväzky po lehote splatnosti	147845	23442

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	103251	69662
Odpočítateľné	-69869	78182
Zdaniteľné	33382	-8519
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	242599	111185
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	94259	30322
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	58272	30322
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	22715	3586
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	9585	3586
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21130	23279
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16165	16743
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16165	16743
Čerpanie sociálneho fondu	13175	18892
Konečný zostatok sociálneho fondu	24120	21130

h) Vydané dlhopisy:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch **nie je náplň**

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, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
investičný	EUR	4,121	31.8.2016	1440000	1440000	1980000
investičný	EUR	3,471	30.6.2015	200000	200000	200000
účelový	EUR	4,389	30.6.2014	480000	480000	480000
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	EUR	3,221	30.5.2014	2735426	2735426	2677845

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
SCP Papier, a.s.	EUR			231939	231939	231939

Krátkodobé finančné výpomoci						

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

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

Faktúry vystavené k zaplateným úhradám. Tovar dodaný v roku 2014. V celkovej čiastke 27485,- €

k) Významné položky derivátov: **nie je náplň**

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: **nemá náplň**

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		

Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	16921			19947	16921	
Finančný náklad	1468			1263	1468	
Spolu	18389			21210	18389	

H. Informácie o výnosoch:

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

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR tovar	15 771 949	16 479 777
SR služby	341 710	299 792
Spolu	16 113 659	16 779 569

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; 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:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob nemá náplň

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					

Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) Suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, pri významných položkách finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii:	294436	256307
Služby a materiál	235918	187072
mzdy	58518	69235
Finančné výnosy z toho:	429690	195831
Kurzové zisky	1214	35041
KZ ku dňu účtovnej závierky	114	9521
Výnos z Podielu v DUJ	400000	142938

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	341 710	299 792
Tržby za tovar	15 771 949	16 479 777
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	201860	73699
Čistý obrat celkom	16 315 519	16 853 268

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

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

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 346	14 190
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7200	7200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	4146	6990
Náklady za poskytnuté služby	3351923	3075677
nájomné	1622361	1595116
Operatívny leasing	227945	254331
prepravné	205239	171101
Ostatné náklady hospodárskej činnosti	157056	119764
Marketingová podpora predaja	43559	32929
Bonusy a rabaty	35784	21167
Manká a škody	37692	48175
Finančné náklady	363676	358713
Kurzové straty	45326	39904
KS ku dňu účtovnej závierky	42131	7501
Nákladové úroky	187289	207491
Bankové poplatky	131061	82931

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	651	2214
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1661	3086
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	72072	X	x	-61712	x	x
teoretická daň	x	16576	23	x	-11725	19
Daňovo neuznané náklady	127108	29235	23	123237	23415	19
Výnosy nepodliehajúce dani	441779	101609	23	172710	32815	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		2426	22		2214	23
Iné						
Spolu	-242599	-55798	23	-111185	-21125	19
Splatná daň z príjmov	x	7	23	x	29	19
Odložená daň z príjmov	x	-48687	22	x	-26734	23
Celková daň z príjmov	x	-48680		x	-26705	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Komisné sklady tovaru	33826	51014
Majetok operatívny prenájom	209676	110049
Odpísané pohľadávky	281062	268866

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom BO	Voči spriazneným osobám BO	Hodnota celkom BPO	Voči spriazneným osobám BPO
Z ručenia	6803824	6803824	6935179	6735179

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) **Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia)** za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán:

Dozorný orgán:

Iný orgán:

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) **Zoznam obchodov**, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a **spriaznenými osobami**, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Dcérska účtovná jednotka	Kod obch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SCP Papier a.s. Ružomberok	pôžička	231939	331939

SCP Papier a.s. Ružomberok	kúpa	1160872	1106510
MIGA s.r.o. Trebišov	kúpa	759881	791990
MIGA s.r.o. Trebišov	predaj	35622	43015
Coopex Soft, s.r.o. Prešov	pôžička	228000	279930
Monarch LTD. Hong Kong	pôžička	214609	81985
Monarch LTD. Hong Kong	kúpa	55216	12648

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- 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:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra:

Základné imanie nezapísané do obchodného registra:

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1038360				1038360
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného					

imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	411211				411211
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	196603				196603
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	898629		435007		463622
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-35007				120752
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1038360				1038360
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	411211				411211

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	174583	22021			196604
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	843375	55254			898629
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220213				-35007
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne****V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne****W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne****Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie	Názov položky	č. r.	Skutočnosť v eur	
			bežné obdobie	minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	02	72 242	-61 712
A.1.	Príjmy z predaja tovaru	03	220 620	397 893
A.1.1.	Odpisy dlh. nehmotného a hmotného majetku (+)	04	436 697	357 846
A.1.2.	ZH pri vyradení majetku do nákladov (+)	05	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	07	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	08	-12 804	3 182
A.1.6.	Zmena stavu položiek čas. rozlíšenia N a V (+/-)	09	34 656	10 195
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do V (-)	10	-400 000	-142 938
A.1.8.	Úroky účtované do Nákladov (+)	11	187 289	207 491
A.1.9.	Úroky účtované do Výnosov (-)	12	-26 836	-16 874

A.1.12.	Výsledok z predaja dlh. Majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	15	498	-29 240
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hosp. z bežnej činnosti	16	1 120	8 231
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým je rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peň. prostriedkov a ekvivalentov na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)/súčet A.2.1. až A.2.4./	17	1 252 145	-65 859
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	282 988	-476 376
A.2.2.	ZS záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	653 481	-124 919
A.2.3.	ZS zásob (-/+)	20	315 676	535 436
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú i inej časti PT(+/-) súčet Z/S+A1+A2	22	1 545 007	270 322
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. činností (+)	23	26 836	16 874
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	24	-187 289	-207 491
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	25	400 000	142 938
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	26	-400 000	-142 938
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)	27	1 384 554	79 705
A.7.	Výdavky na daň z príjmov z prevádzkovej činnosti (-/+)	28	-8	-30
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	29	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	30	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(A.1 až A.9)	31	1 384 546	79 675
	Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	33	-13 594	-269 400
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hm. majetku (-)	34	-46 418	-123 794
B.3.	Výdavky na obstaranie CP	35	-79 666	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	36	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hm. majetku (+)	37	498	61 832
B.6.	Príjmy z predaja CP (+)	38	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky (-)	39	-427 284	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek (+)	39	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	44	0	0
B20	Ostatné výdavky	51	0	0
B.	Čistý peňažný tok z investičných činností (B1 až B20)	53	-566 464	-331 362
	Peňažné toky z finančných činností			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64	-815 775	228 779
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jedn. banka	67	0	0
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov	68	-463 914	0
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	69	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku (-)	71	-12 724	0
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov	72	0	228 779
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov	73	-339 137	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	75	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru		0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru		0	0

C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	82	-815 775	228 779
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	83	2 307	-22 908
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (k 1.1.)	84	104 767	127 675
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov (D+E)	85	107 074	104 767
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným ekvivalentom a prostriedkom ku dňu účtovnej závierky (+/-)	86	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia po zohľadnení kurz. rozdielov (F+G)	87	107 074	104 767

Použité skratky:

- Kons. – konsolidovaný
- CP - cenný papier
- BO - bežné účtovné obdobie
- BPO - bezprostredne predchádzajúce obdobie
- DFM - dlhodobý finančný majetok
- DHM - dlhodobý hmotný majetok
- DNM - dlhodobý nehmotný majetok
- DUJ - dcérska účtovná jednotka
- VI - vlastné imanie
- ZI - základné imanie