

**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:             | <b>P + K s.r.o.</b>                                                     |
| Sídlo:                     | 831 04 Bratislava, Vajnorská 89                                         |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                         |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 17.04.2001                                |
| Hlavný predmet podnikania: | Veľkoobchod so šrotom                                                   |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť P + K s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Hospodársky rok 01.01.2015 – 30.11.2015                                 |

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 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno /Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------|
| Netto aktíva celkom | 4725213               | 4571537                                      | Áno      |
| Čistý obrat celkom  | 9163660               | 10370742                                     | Áno      |
| Počet zamestnancov  | 32                    | 30                                           | Nie      |

Komentár: UJ má prvý raz hospodársky rok, preto v zmysle § 2 odst.10 ZoÚ sa posudzujú celé roky 2014 a 2013. UJ 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: *nemá obsahovú náplň*

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 08.06.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: *nemá obsahovú náplň*

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                          | 38                    | 32                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 40                    | 33                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 1                     | 1                                            |

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka 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: áno

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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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): *UJ nemá obsahovú náplň*

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:                                       | Obstarávací cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady              |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávací cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávací cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady              |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávací cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Bez náplne                   |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávací cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady              |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reprodukčná obstarávací cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Bez náplne                   |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota             |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávací cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávací 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:                                                                       | Bez náplne                   |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Bez náplne                   |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Bez náplne                   |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota             |

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**: *UJ nemá obsahovú náplň*

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: *UJ nemá obsahovú náplň*

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

| Rok obstarania | Zložka majetku                   | Hodnota       | Výška dotácie |
|----------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| 2010           | Dlhodobý hmotný majetok – stroje | 36000         | 30000         |
| 2011           | Dlhodobý hmotný majetok – stroje | 368000        | 243000        |
| 2013           | Dlhodobý hmotný majetok – stroje | 56580         | 48000         |
| 2013           | Dlhodobý hmotný majetok – autá   | 152800        | 152800        |
| <b>Spolu</b>   |                                  | <b>613380</b> | <b>473800</b> |

Komentár:

- rok poskytnutia dotácie 2011: DHM č. 172, 174, 175 (obst.cena 404000)
- rok poskytnutia dotácie 2013: DHM č. 199 – 205, 207, 210 (obst.cena 209380)

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vnútorný predpis pre rozpúšťanie nákladov súvisiacich s obstaraním a odchýlku od skutočnej ceny pri vopred stanovenej cene odstarania (§ 22/2 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:

- ÚJ stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:
  - Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
  - Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.
- odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- pozemky sa neodpisujú
- predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

|                                          | Predpokladaná doba použitia | Metóda odpisovania |
|------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Dopravné prostriedky, stroje, zariadenia | dľa daňových predpisov      | Časová             |
| Motoriky                                 | 48 mesiacov                 | Časová             |
| Drobné stavby                            | dľa daňových predpisov      | Časová             |

- UJ zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy, výšku odpisov
- účtovné odpisy dlhodobého majetku sa nerovnajú daňovým odpisom
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 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: UJ *nemá obsahovú náplň*

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                         | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| Prvotné ocenenie        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        | 471828                | 868134       | 3134362             |                             |                              |                   |                      |                        | 4474324 |
| Prírastky               |                       | 3203         | 313698              |                             |                              |                   |                      | 4800                   | 316001  |
| Úbytky                  |                       | 3450         | 57372               |                             |                              |                   |                      |                        | 60822   |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci           | 471828                | 866987       | 3390688             |                             |                              |                   |                      | 4800                   | 4734303 |
| Oprávky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        |                       | 186249       | 2325814             |                             |                              |                   |                      |                        | 2512063 |
| Prírastky               |                       | 40984        | 342318              |                             |                              |                   |                      |                        | 383302  |
| Úbytky                  |                       | 3450         | 57372               |                             |                              |                   |                      |                        | 60822   |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci           |                       | 223783       | 2610760             |                             |                              |                   |                      |                        | 2834543 |
| Opravné položky         |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky               |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci           |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Zostatková hodnota      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        | 471828                | 681885       | 808548              |                             |                              |                   |                      |                        | 1962261 |
| Stav na konci           | 471828                | 643204       | 779928              |                             |                              |                   |                      | 4800                   | 1899760 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 471828                                       | 832586       | 3121381             |                             |                              |                   | 60456                |                        | 4486251 |
| Prírastky                 |                                              | 35548        | 14747               |                             |                              |                   | 57405                |                        | 107700  |
| Úbytky                    |                                              |              | 1766                |                             |                              |                   | 117861               |                        | 119627  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 471828                                       | 868134       | 3134362             |                             |                              |                   |                      |                        | 4474324 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 142501       | 1997926             |                             |                              |                   |                      |                        | 2140427 |
| Prírastky                 |                                              | 43748        | 329654              |                             |                              |                   |                      |                        | 373402  |
| Úbytky                    |                                              |              | 1766                |                             |                              |                   |                      |                        | 1766    |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 186249       | 2325814             |                             |                              |                   |                      |                        | 2512063 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 18867                |                        | 18867   |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 18867                |                        | 18867   |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 471828                                       | 690085       | 1123455             |                             |                              |                   | 41589                |                        | 2326957 |
| <b>Stav na konci</b>      | 471828                                       | 681885       | 808548              |                             |                              |                   |                      |                        | 1962261 |

**Komentár:** ÚJ 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): *ÚJ nemá obsahovú náplň*

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: *ÚJ nemá obsahovú náplň*

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 | 567700                           |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 613380                           |

- Na základe Zmluvy o poskytnutí prostriedkov z Recyklačného fondu bolo zriadené záložné právo na vybrané nehnuteľnosti tvoriace Integrované zariadenie v Šk: pozemky a stavby, LV811 (max. istina: r.2011:340000, r.2013:227700)
- ÚJ nemôže hmotný majetok, obstaraný z dotácií poskytnutých Recyklačným fondom, predať po dobu 5 rokov od jeho obstarania:
  - rok 2011: DHM č. 172, 174, 175 (obst.cena 404000)
  - rok 2013: DHM č. 199 – 205, 207, 210 (obst.cena 209380)

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

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU): *ÚJ nemá obsahovú náplň*

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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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

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                                           | 590                                   | 383515        |                                               |                                                        | 384105                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>590</b>                            | <b>383515</b> |                                               |                                                        | <b>384105</b>                      |

**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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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

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<br>z obchodného styku                |      |     |     |      |     |
| - z toho:<br>ostatné dlhé pohľadávky                 |      |     |     |      |     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky<br/>celkom (R53 súvahy)</b> | 5772 | 538 | 478 | 5160 | 672 |
| - z toho:<br>krátke pohľadávky<br>z obchodného styku | 5772 | 538 | 478 | 5160 | 672 |
| - z toho:<br>ostatné krátke pohľadávky               |      |     |     |      |     |

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** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky 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) | 104738                |                      | 104738           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 737334                | 326565               | 1063899          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 19512                                        |                      | 19512            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 540175                                       | 152366               | 692541           |

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: *ÚJ nemá obsahovú náplň*

**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                               | 384105           | 0               | 384105  | 22              | 84503                      |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 672              | 134             | 538     | 22              | 118                        |
| Nedaňové rezervy                                                 | 4428             | 0               | 4428    | 22              | 974                        |
| Odpočít daňovej straty                                           | x                |                 |         | 22              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 3322             | 0               | 3322    | 22              | 731                        |
| Dočasný rozdiel zostatkových cien dotácií (UZC>DZC)              | 175627           | 91938           | 83689   | 22              | 18412                      |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 104738                     |

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 vyrovnania (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)**: *ÚJ nemá obsahovú náplň*

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: *ÚJ nemá obsahovú náplň*

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: *ÚJ nemá obsahovú náplň*

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

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

| Názov položky                                                     | Suma  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 2214  |
| poistné                                                           | 2143  |
| eset                                                              | 71    |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 12314 |
| Ostatné služby                                                    | 8089  |
| poistné                                                           | 3501  |
| Sociálne náklady                                                  | 116   |
| Daň z nehnuteľností                                               | 574   |
| poplatky                                                          | 34    |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0     |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 1629  |
| Nájmy za posledné 2 mesiace hospod. roka                          | 1629  |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

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

1.-2. Štruktúra základného imania

| Obchodný podiel   | Zapísané ZI | Nezapísané ZI | Spolu | Splatené | Práva spojené s podielom |
|-------------------|-------------|---------------|-------|----------|--------------------------|
| Vklad spoločníkov | 6640        | 0             | 6640  | 6640     | 100                      |
| SPOLU             | 6640        | 0             | 6640  | 6640     | 100                      |

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

| Názov položky              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk               | 395995                                       |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie                        |



|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |               |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |               |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 995           |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |               |
| Úhrada straty minulých období                   |               |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 395000        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |               |
| Iné                                             |               |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>395995</b> |

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): *UJ nemá obsahovú náplň*

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: *UJ nemá obsahovú náplň*

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: vysporiadanie účtovnej straty z nerozdeleného zisku predchádzajúceho účtovného obdobia.

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:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |        |                                |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|--------------------------------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie v nasleduj. hosp.roku | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                  |        |                                |          | 0                               |
| - z toho:                                     |                                    |        |                                |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 21048                              | 50993  | 16496                          | 4202     | 51343                           |
| - z toho:                                     |                                    |        |                                |          |                                 |
| Zákonné rezervy                               | 20898                              | 17797  | 16496                          | 4202     | 17997                           |
| Ostatné rezervy                               | 150                                | 33196  |                                |          | 33346                           |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|--------------------------------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie v nasleduj. hosp.roku | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                            |        |                                |          | 0                               |
| - z toho:                                     |                                              |        |                                |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 17693                                        | 20848  | 13613                          | 3880     | 21048                           |
| - z toho:                                     |                                              |        |                                |          |                                 |
| Zákonné rezervy                               | 17693                                        | 20698  | 13613                          | 3880     | 20898                           |
| Ostatné rezervy                               | 0                                            | 150    | 0                              | 0        | 150                             |

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)   | 67182                 | 0                    | 67182         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 889371                | 6610                 | 895981        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 75916                                        | 0                    | 75916         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1006344                                      | 130219               | 1136563       |

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>67182</b>          | <b>75916</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 67182                 | 75916                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>895981</b>         | <b>1136563</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 895981                | 1136563                                      |
| 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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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) | 1423132          | 1118078         | 305054  | 22              | 67112                   |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 22              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 22              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 67112                   |

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>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>2251</b>           | <b>4047</b>                                  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 2215                  | 1867                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 995                   | 800                                          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>3210</b>           | <b>2667</b>                                  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>5391</b>           | <b>4463</b>                                  |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>70</b>             | <b>2251</b>                                  |

h) Vydané dlhopisy: *UJ nemá obsahovú náplň*

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

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

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

| Názov položky                                                | Suma  |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0     |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 1633  |
| Stravné zamestnancov za posledný mesiac hosp. roku           | 1633  |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 90639 |
| Účt. zostatk. cena dotácií                                   | 90639 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 84988 |
| Účt. zostatk. cena dotácií                                   | 84988 |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: *UJ nemá obsahovú náplň*

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: *UJ nemá obsahovú náplň*

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani: *UJ nemá obsahovú náplň*

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)                    | -153545     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | -153545     | -33780    | 22     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 450384      | 99085     | 22     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -18420      | -4053     | 22     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 278419      | 61252     | 22     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 61252     | x      |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | -91779    | x      |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | -30527    | x      |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 506746      | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 111484    | 22     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 33343       | 7336      | 22     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -46253      | -10176    | 22     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 493836      | 108644    | 22     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 108644    | 22     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 2095      | 22     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 110751    | 22     |

**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: *UJ nemá obsahovú náplň*

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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 |
| Šrot, druhotné suroviny          | 7337190      | 8445217    |
| Likvidácia odpadu                | 282598       | 276516     |
| Ostatné                          | 219690       | 439206     |

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:

| 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                                         | 10175                 | 674                                          | 5704            | 9501                                  | -5030                                        |
| Zvieratá                                        |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 10175                 | 674                                          | 5704            | 9501                                  | -5030                                        |
| Manká a škody                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                            | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                             | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

|                                                                               |   |   |   |             |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-------------|--------------|
| <b>Zmena stavu<br/>vnútroorganizačných zásob<br/>vo výkaze ziskov a strát</b> | x | x | X | <b>9501</b> | <b>-5030</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|-------------|--------------|

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 nákladov pri získaní materiálu a tovaru | 3632807                   | 3196184        |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>  | <b>3632807</b>            | <b>3196184</b> |

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 |
| Predaj DHM a materiálu     | 3122                                 | 10623      |
| Zúčtovanie dotácií         | 77873                                | 84990      |
| Bezplatne obstarané zásoby | 97086                                | 52399      |

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                               | 233228                 | 197005        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |               |
| Sociálna poisťovňa                           | 58324                  | 49184         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 22130                  | 18493         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 22585                  | 18192         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>336267</b>          | <b>282874</b> |

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)                                      | 45                      | 838        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 89                      |            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>134</b>              | <b>838</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    |
| Oprava a údržba                                  | 164870                   | 202046        |
| Uskladnenie odpadu                               | 61855                    | 49141         |
| Likvidácia                                       | 32061                    | 172584        |
| Reklama                                          | 32249                    | 7322          |
| Ostatné služby                                   | 263420                   | 291446        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>554455</b>            | <b>722539</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 |
| Zostatková Cena DHM    | 1783                                    |            |

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)                                     |                          |             |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 56                       | 184         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 5                        | 86          |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 712                      | 754         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>773</b>               | <b>1024</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): *UJ nemá obsahov náplň*

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 3640                           | 3640       |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské služby                   | 58                             | 58         |

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)        | 7332943               | 8445217                                      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 4248                  | 2721                                         |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 502288                | 715722                                       |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       | 167514                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>7839478</b>        | <b>9331174</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)      | 6886023               | 7327885                                      |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 985367                | 1833054                                      |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>7871390</b>        | <b>9160939</b>                               |

### 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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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

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

Pre sledovanie evidencie odpísaných pohľadávok bol zvolený systém samostatnej mimo účtovnej evidencie. Obdobný spôsob evidencie bol zvolený pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

V roku 2015 boli odpísané pohľadávky, vo výške 5160 EUR.

V roku 2014 boli odpísané pohľadávky, vo výške 646 EUR.

V roku 2013 boli odpísané pohľadávky, vo výške 9392 EUR.

V roku 2012 boli odpísané pohľadávky, vo výške 69241 EUR.

V roku 2011 boli odpísané pohľadávky, ku kt. bola vytvorená oprav. položka vo výške 100%, vo výške 329 EUR.

V roku 2010 boli odpísané pohľadávky, ku kt. bola vytvorená oprav. položka vo výške 100%, vo výške 464 EUR.

V roku 2009 boli odpísané pohľadávky, ku kt. bola vytvorená oprav. položka vo výške 100%, vo výške 12798 EUR.

V roku 2008 boli odpísané pohľadávky, ku kt. bola vytvorená oprav. položka vo výške 100%, vo výške 19677 EUR.

V roku 2007 boli odpísané pohľadávky, vo výške 1785 EUR.

V roku 2006 boli odpísané pohľadávky, vo výške 1849 EUR.

### 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: *UJ nemá obsahovú náplň*

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:

- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *UJ nemá obsahovú náplň*
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *UJ nemá obsahovú náplň*
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *UJ nemá obsahovú náplň*
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *UJ nemá obsahovú náplň*
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *UJ nemá obsahovú náplň*
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: *UJ nemá obsahovú náplň*
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: *UJ nemá obsahovú náplň*
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: *UJ nemá obsahovú náplň*

[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).

|                                              |                              |                                                     |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><i>konatelia</i> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                              |                                                     |



|         |       |       |
|---------|-------|-------|
| nájomné | 26672 | 29096 |
|---------|-------|-------|

|                                                                                    |                              |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><i>Personálne prepojené osoby (manželky konateľov)</i> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                          |                              |                                                     |
| nájomné                                                                            | 9653                         | 10532                                               |

|                                                                                    |                              |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><i>Združenie fyz.osob (konateľov): P + K združenie</i> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                          |                              |                                                     |
| Realizované služby pre spriaznenú osobu                                            | 79660                        | 8145                                                |
| Prijaté služby od spriaznenej osoby                                                | 9632                         | 12283                                               |
| Realizovaný predaj DHM od spriaznenej osoby                                        | 6000                         |                                                     |
| Uskutočnený predaj materiálu a tovaru pre spriaznenú osobu                         | 272517                       | 27312                                               |
| Prijatý predaj materiálu a tovaru od spriaznenej osoby                             | 583386                       | 710673                                              |

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): *UJ nemá obsahovú náplň*

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: *UJ nemá obsahovú náplň*
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): *UJ nemá obsahovú náplň*
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): *UJ nemá obsahovú náplň*

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                           |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | <b>3237020</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | <b>-124022</b> |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | <b>3112998</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 | 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 nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |                |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |                |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  | 395000         |

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):      |          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):     | -5191022 |
| k) vyplatené dividendy:                              |          |
| 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>                      | <b>2841825</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | <b>395195</b>  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | <b>3237020</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | 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): |                |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |                |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 435000         |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |                |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -39805         |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |                |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |                |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |                |

#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                | -153 545              | 506 745                                      |
| A. 1.             | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 1 663 859             | 492 264                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                     | 381 569               | 373 403                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného                                                                                                   |                       |                                              |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|           | majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                       |                |                |
| A. 1. 3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                      |                |                |
| A. 1. 4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                       |                |                |
| A. 1. 5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                      | 378415         | -15 414        |
| A. 1. 6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                         | -81075         | -83 451        |
| A. 1. 7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                  |                |                |
| A. 1. 8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                            |                |                |
| A. 1. 9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                             | -45            | -838           |
| A.1. 10.  | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                               | -88            |                |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                             |                | 86             |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                  | -67            | -8 000         |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                             | 985 150        | 226 478        |
| A. 2.     | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i> | -846 860       | -154 952       |
| A. 2. 1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                      | -327 864       | 81 440         |
| A. 2. 2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                        | -34 762        | -160 652       |
| A. 2. 3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                   | -484 234       | -75 740        |
| A. 2. 4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                  |                |                |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                        | <b>663 454</b> | <b>844 057</b> |
| A. 3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                           | 45             | 838            |
| A. 4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                |                |                |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| A. 5.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                |                |
| A. 6.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | -171 629       | -200 372       |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>491 870</b> | <b>644 523</b> |
| A. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -102 613       | -102 567       |
| A. 8.     | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |                |                |
| A. 9.     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |                |                |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>389 257</b> | <b>541 956</b> |
|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                |                |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                |                |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -341 900       | -22 876        |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 | 2160           | 9 600          |
| 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.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                    |                 |                |
| B. 12.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                      |                 |                |
| B. 13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) |                 |                |
| B. 14.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)  |                 |                |
| B. 15.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                    |                 |                |
| B. 16.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                    |                 |                |
| B. 17.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                   |                 |                |
| B. 18.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                              |                 |                |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                             |                 |                |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                            | <b>-339 740</b> | <b>-13 276</b> |
|           |                                                                                                                                                                     |                 |                |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                            |                 |                |
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                         | 0               | 0              |
| C. 1. 1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                  |                 |                |
| C. 1. 2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                     |                 |                |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                            |                 |                |
| C. 1. 4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                              |                 |                |
| C. 1. 5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                    |                 |                |
| C. 1. 6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                               |                 |                |
| C. 1. 7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                    |                 |                |
| C. 1. 8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                             |                 |                |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 2.)                                             | 0               | 0              |

|          |                                                                                                                                                                                                                        |               |                |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|          | 9.)                                                                                                                                                                                                                    |               |                |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |               |                |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |               |                |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |               |                |
| 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 (-)                           |               |                |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |               |                |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |               |                |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |               |                |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |               |                |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |               |                |
| C. 3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |               |                |
| C. 4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |               |                |
| C. 5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |               |                |
| C. 6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |               |                |
| C. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |               |                |
| C. 8.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |               |                |
| C. 9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |               |                |
| C.       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| D.       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +</b>                                                                                                                                | <b>49 517</b> | <b>528 680</b> |

|    | C)                                                                                                                                                                                      |        |         |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | 714790 | 186 196 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 764307 | 714 876 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                       | 89     | -86     |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | 764396 | 714 790 |