

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 zostavené v celých EUR

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

Obchodné meno:	ST.NICOLAUS, a.s. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo:	Ul. 1. mája 113, 031 80 Liptovský Mikuláš
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obch. registra: 1.5.1992, OR OS súdu v Žiline, oddiel: Sa, vložka číslo 113/L.
Hlavný predmet podnikania:	výroba liehovín výroba vonných chuťových látok a farieb pre potravinárske účely
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Za rok 2014	Za rok 2013
Netto aktíva celkom	56 737 555	55 477 347
Čistý obrat celkom	24 301 821	22 906 577
Počet zamestnancov	136	121

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

2) ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom za iné účtovné jednotky.

3) **Účtovná závierka** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 10.12.2015.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

Spoločnosť nie je k 31.12.2015 súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	144	129
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	136
- počet vedúcich zamestnancov	17	17

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku za bežné obdobie za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) oceňuje nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)
- obstaraný vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom reprodukčnou obstarávacou cenou.

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

ÚJ má stanovené odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne okrem pozemkov a predmetov z drahých kovov, ktoré sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

ÚJ oceňuje cenné papiere a podiely pri ich obstaraní obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, ÚJ upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

(d) Zásoby

ÚJ oceňuje nakupované zásoby (materiál a tovar) obstarané kúpou obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, rozbor, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na tri súčasti:

Vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení

materiálu alebo tovaru ÚJ tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťa podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac.

Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia ÚJ zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia ÚJ rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

(e) Pohľadávky

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Postúpené pohľadávky ÚJ oceňuje OC.

Hodnotu dlhodobých pohľadávok ÚJ upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní ÚJ tvorí opravné položky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

ÚJ oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty ÚJ vyjadruje opravnou položkou. ÚJ prepočítala peňažné prostriedky znejúce na cudziu menu ku dňu 31.12.2014 kurzom Európskej centrálnej banky.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

ÚJ vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. ÚJ ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. ÚJ ich oceňuje v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

ÚJ oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí ÚJ oceňuje obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, tak ÚJ uvedie sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

ÚJ účtuje o odloženej dani, pretože v zmysle zákona o účtovníctve má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

ÚJ vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kurzové rozdiely ÚJ účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EUR ÚJ použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. ÚJ prepočítava nákup a predaj hotovosti vo valútach kurzom komerčných bánk.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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.

- bez náplne

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

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

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

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku ÚJ zaúčtovala formou opravnej položky.

c) ÚJ ocenila záväzky ich menovitou hodnotou a rezervy odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

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

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2	50
Stavby	021	40	2,5
Osobné automobily	022.A	4	25
Vysokozdvížne vozíky, Nákladné automobily	022.A	8	12,5
Laboratórne pomôcky	022.A	4	25
Stroje	022.A	15	6,7
Ostatné stroje	022.A	15	6,7

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách ÚJ vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- 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).

g) Spoločnosť neúčtovala o **poskytnutých ani prijatých dotáciách** na obstaranie majetku.

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.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
Dodatkový odvod za straty spôsobené neakostnou výrobou	181 737 EUR	341 / 428	0 EUR	181 737 EUR

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429). Predmetná chyba účtovania sa týka roku 1998.

- Opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka daňovo vysporiada podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16). ÚJ má potvrdenie od miestne príslušného správcovi dane z príjmov, že voči nemu nemá žiadne nedoplatky.

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:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		696 200	159 546			225 229		1 080 975
Prírastky		3 388				124 399		127 787
Úbytky						3 388		3 388
Presuny								
Stav na konci		699 588	159 546			346 240		1 205 374
Oprávky								
Stav na začiatku		666 236	86 325					752 561
Prírastky		19 944	47 650					67 594
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		686 180	133 975					820 155
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		29 964	73 221			225 229		328 414
Stav na konci		13 408	25 571			346 240		385 219

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		656 887	64 246			152 779		873 911
Prírastky		39 313	95 300			225 383		359 996
Úbytky						152 933		152 933
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		696 200	159 546			225 229		1 080 974
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		646 484	64 246					710 729
Prírastky		19 752	22 079					41 831
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		666 236	86 325					752 560
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 403	0			152 779		163 182
Stav na konci účtovného obdobia		29 964	73 221			225 229		328 414

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

Tabuľka č. 1

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	819 138	3 924 128	6 347 258				21 177		11 111 701
Prírastky			110 312				840 386		950 698
Úbytky		46 037	7 437				110 312		163 786
Presuny									
Stav na konci	819 138	3 878 091	6 450 133				751 251		11 898 613
Oprávky									
Stav na začiatku	0	2 116 631	5 834 073						7 950 704
Prírastky		130 688	194 576						325 264

Úbytky		46 037	7 437						53 474
Presuny									
Stav na konci	0	2 201 282	6 021 212						8 222 494
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	819 138	1 807 498	513 185				21 177		3 160 998
Stav na konci	819 138	1 676 809	428 921				751 251		3 676 119

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarani e DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	819 138	3 924 129	6 185 881				63 954	4 819	10 997 921
Prírastky			173 573				132 749		306 322
Úbytky			12 196				175 526		187 722
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	819 138	3 924 129	6 347 258				21 177		11 111 702
<i>Oprávk</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 011 307	5 641 820						7 653 127
Prírastky		105 324	204 449						309 773
Úbytky			12 196						12 196
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 116 631	5 834 073						7 950 704
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
<i>Zostatková hodnota</i>									

Stav na začiatku účtovného obdobia	819 138	1 912 822	544 061				63 954		3 344 794
Stav na konci účtovného obdobia	819 138	1 807 498	513 185				21 177		3 160 998

➤ **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):

- bez náplne

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

- bez náplne

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	4 697 229
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	---

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

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

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: ---
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 118.022 EUR;
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 0 EUR;

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) - bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
NAD MARTIN s. r. o, Martin	30	30	1 931 051	15 724	579 315
MARÍNA s.r.o., Budiš	34	34	- 35 333	10 224	0
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

➤ **Komentár:** Spoločnosť MARÍNA s.r.o. vykazuje v sledovanom účtovnom období záporné vlastné imanie, preto ocenenie obchodného podielu v ÚJ MARÍNA s.r.o. Budiš je v hodnote nula EUR k 31.12.2015.

Ostatné realizovateľné CP a podiely (riadok 24 súvahy)					
Hronfruct s.r.o., Levice	5	5	888 007	- 67 457	43 246
Agrobanka Praha, a.s. v likvidácii	0,02	0,02	9 028 013	51 438	0

➤ **Komentár:** Pre ocenenie obchodného podielu v spoločnosti Agrobanka Praha, a.s. v likvidácii ÚJ použila poslednú odauditovanú účtovnú závierku spoločnosti Agrobanka Praha, a.s. v likvidácii k 31.12.2014 (ďalej len AGB). Spoločnosť AGB je k 31.12.2015 v likvidácii, preto ocenenie obchodného podielu v ÚJ AGB je v hodnote nula EUR k 31.12.2015.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielov á účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bank ách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	574 598		87 996			842 424					1 505 018
Prírastky	4 717		760			5 677					5 477
Úbytky						391 296					391 296
Presuny											
Stav na konci	579 315		88 756			456 805					1 124 876
Opravné položky											
Stav na začiatku			41 465								41 465
Prírastky			4 045								4 045
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci			45 510								45 510
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	574 598		46 531			842 424					1 463 553
Stav na konci	579 315		43 246			456 805					1 079 366

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obsta- ranie a pred- davky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku	567 456	175 690	59 152		1 473 485	0					2 275 783
Prírastky	7 142	17 000	28 844			842 424					895 410
Úbytky		192 690			675 997						868 687
Presuny					797 488						797 488
Stav	574 598	0	87 996		0	842 424					1 505 018

na konci											
Opravné položky											
Stav na začiatku			5 375								5 374
Prírastky			36 090								36 090
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci			41 465								41 465
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku			53 777		1 473 485	0					2 270 409
Stav na konci			46 531		0	842 424					1 463 553

- **Komentár:** ÚJ vlastnila 34%-ný podiel na základnom imaní v ÚJ NAD Reality, s.r.o., ktorá zanikla zlúčením so spoločnosťou MARÍNA, s.r.o., Budiš, ktorá je nástupníckou ÚJ, pričom rozhodným dňom bol 1.október 2014. Spoločnosť MARÍNA s.r.o. vykazovala v minulom účtovnom období záporné vlastné imanie, preto ÚJ precenila metódou vlastného imania svoj obchodný podiel v ÚJ MARÍNA s.r.o. Budiš na hodnotu nula EUR k 31.12.2014.

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 vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma v EUR	MD/DAL	Vplyv na výsledok hospodárenia v EUR	Vplyv na vlastné Imanie v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	29 604	063/663	760	760
OP k realizovateľ. CP a podiely (096)	VI	- 29 604	563/096	760	760
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	59 152	---	---	---
OP k realizovateľ. CP a podiely (096)	VI	- 15 906	565/096	3 285	3 285
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				

- **Komentár:** Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia: – bez náplne.

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	98 177	---	73 363	24 814
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	0	98 177	---	73 363	24 814

- **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: - bez náplne

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

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0				0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	69 261	1 530		45 501	25 290
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obch. styku	69 261	1 530		45 501	25 290
- ost. krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Ďurišová Zita DRION, Andovce,	16 597	16 597	100
Slovak Hologram Industries,	7 163	7 163	100
Malico, s.r.o., Bratislava	1 530	1 530	100

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)	34 408		34 408
Krátkodobé pohľadávky (R53)	18 224 905	6 737 199	24 962 104

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	20 583		20 583
Krátkodobé pohľadávky (R53)	18 337 114	5 709 742	24 046 856

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	4 700 000	3 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

➤ Komentár: vysvetlenie uvádzame v bode i.2) poznámok.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	95 614	0	95 614	22	21 035
Nedaňové rezervy	43 785	0	43 785	22	9 633
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				22	
Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania	17 000	0	17 000	22	3 740
SPOLU:	x	x	X	x	34 408

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).
- ÚJ zaúčtovala Odloženú daňovú pohľadávku ako mínus náklad (481/592) a z precenenia obchodného podielu ako mínus oceňovacie rozdiely (481/414).

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

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	352 385	352 385
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	352 385	352 385
Informácia o finančných účtoch:		
Pokladnica, ceniny	3 026	4 588
Bežné bankové účty	24 734 268	24 160 784
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu finančné účty (R71 súvahy):	24 737 294	24 165 372

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: - bez náplne

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

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

x) Informácie o vlastných akciách: ÚJ nenadobudla vlastné akcie počas bežného účtovného obdobia.

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

Názov položky	Suma
<i>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</i>	247
Licencia na antivírus	214
Predplatné časopisu	33
<i>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</i>	3 611
Predplatné časopisov	498
Poistenie majetku	2028
Predplatné kalendáre	401
Licencia antivírus, doména, diskové pole	684
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</i>	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</i>	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie		
A. Počet akcií v ks	115	115
B. Počet akcií v ks	190 616	190 616
C. Počet akcií v ks	133 015	133 015
D. Počet akcií v ks	0	0
E. Počet akcií v ks	23 579	23 579
F. Počet akcií v ks	1 298	1 298
A. Nominálna hodnota	33 193,91	33 194
B. Nominálna hodnota	33,19	33
C. Nominálna hodnota	33,19	33
D. Nominálna hodnota	33 193,19	33 194
E. Nominálna hodnota	33,19	33
F. Nominálna hodnota	33,19	33
Hodnota upísaného vlastného imania	15 384 280	15 384 280
Hodnota splateného základného imania	15 384 280	15 384 280

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 104 753
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 104 753
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 104 753

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):

Oceňovací rozdiel obchodného podielu v NAD Martin s.r.o. vo výške 4 717 EUR (062/414);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu NAD Martin s.r.o. vo výške 61 441 EUR (414/481 ODZ);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu Marína s.r.o., Budiš vo výške 3 740 EUR (481 ODP/414);

Preúčtovanie opravy chýb minulých období vo výške 181 737 EUR (341/428);

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

ÚJ dosiahla zisk na akcie v menovitej hodnote 33 193,91 EUR za 1 ks vo výške 2 673,61 EUR v bežnom období a 2 383,67 EUR na akciu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a zisk na akcie v menovitej hodnote 33,19 EUR za jeden kus vo výške 2,67 EUR v bežnom období a 2,38 EUR na akciu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ÚJ dosiahnutý zisk v bežnom období vo výške 1 239 130 EUR plánuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	104 357	144 742	103 082	1 275	144 742
- z toho:					
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	76 544	67 957	76 441	103	67 957
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	10 161	10 185	10 161	0	10 185
Rezerva na RZZP	0	200	0	0	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	17 652	66 400	16 480	1 172	66 400

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (R118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy (R136 súvahy)	110 702	104 357	110 122	580	104 357
- z toho:					
Nevyfakturované dodávky materiálu a služieb	35 973	17 652	35 973	0	17 652
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	74 729	86 705	74 149	580	86 705

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)	278 974	0	278 974
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 208 429	168 880	11 377 309

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	279 776	0	279 776
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 541 359	69 948	11 611 307

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:

Dlhodobé záväzky spolu (R102)	278 974	279 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	278 974	279 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 377 309	11 611 307
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane	11 377 309	11 611 307
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok	0	0
Záväzky po splatnosti	0	0

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

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)	2 144 710	1 173 513	971 197	22	213 663
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné ODZ účtované z titl. Rozdielu medzi OC obchodného podielu a jeho hodnotu ocenenou metódou vlastného imania spoločnosti	579 315	300 040	279 275	22	61 441
SPOLU:	X	x	X	x	275 104

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) a na účet oceňovacích rozdielov, v zniknutých z precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania(414/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	4 340	4 972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 757	10 686
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	6 638
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 757	17 325
Čerpanie sociálneho fondu	12 227	17 956
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 870	4 340

h) Vydané dlhopisy: - bez náplne

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Zmluva o kontokorentnom úvere zo dňa 6.7.2015	EUR	Nezáväzný (nekomitovaný) kontokorentný	4 700 000	4 700 000	1M EURIBOR menený denne +0,75 p.a.	31.5.2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

ÚJ k 31.12.2015 nečerpala žiadny úver.

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

ÚJ má s Tatra bankou, a.s. uzavretú Zmluvu o kontokorentnom úvere s dojednanou výškou úverového rámca 4 700 000 Eur. Časť tohto úverového rámca vo výške 2 550 000 EUR je použitá na účel platobnej záruky pre beneficienta Colný úrad Žilina a druhá časť vo výške 41.000.000 CZK je použitá pre ručenie za spoločnosť ST.NICOLAUS – trade CZ, a.s.. Zvyšnú časť úverového rámca vo výške 632 774 EUR účtovná jednotka môže čerpať na financovanie svojich prevádzkových potrieb. Zabezpečenie úveru je realizované formou záložného práva k nehnuteľnostiam dlžníka v prospech veriteľa a všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky aj s príslušenstvom do najvyššej hodnoty istiny 3 mil. EUR.

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

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: - bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: - bez náplne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 57 701	- 56 663
Sadzba dane z príjmov	22	22

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 605 848	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 605 848	353 287	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	153 110	33 684	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-57 687	-12 691	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 701 271	374 280	22
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	40 168	7 632	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	381 912	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	-15 194	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	366 718	22

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 426 500	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 426 500	313 830	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	84 771	18 650	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	131 871	29 012	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 379 400	303 468	22
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	44 348	8 422	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	311 890	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	9 857	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	321 747	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: - bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ 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
Tržby za predaj vlastných výrobkov	20 065 025	19 647 992
Tržby z predaja služieb	894 020	927 359
Tržby z predaja tovaru	4 186 956	3 726 470

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	205 797	197 601	190 832	8 196	6 769
Výrobky	893 530	1 019 577	899 565	-126 047	120 012
Zvieratá					
Spolu	1 099 327	1 217 178	1 090 397	-117 851	126 781
Manká a škody	x	x	X	3 652	2 677
Reprezentačné	x	x	X	31 859	6 410
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-82 340	135 868

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

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
Tržby z predaja materiálu (obaly, suroviny)	80 879	90 795
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 298	3 450
Zmluvná pokuta dodávateľovi	3 672	0
Ostatné prevádzkové výnosy (náhrady škôd)	19 639	6 081
Ostatné prevádzkové výnosy (výpalky, refakturácie)	371 366	479 540
Ostatné prevádzkové výnosy (SD pri dobropisoch)	188 481	111 087

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 354 673	1 224 076
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	5 643	5 975
Sociálna poisťovňa	343 534	309 513
Zdravotná poisťovňa	133 350	122 021
Iné osobné a sociálne náklady	89 839	84 480
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 927 039	1 746 065

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)	40 168	62 452
Výnosové úroky (662A)	15 677	10 000
Kurzové zisky počas roku (663.A)	68 307	76 145
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	2 938	6 208
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	44 940
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	127 090	199 745

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby (R14 výkazu ZaS), z toho:	2 136 260	2 213 935
Preprava	992 869	1 071 187
Právne poradenstvo	147 761	217 977
Nájomné	191 804	191 720
Údržby a revízie	119 406	114 191
Študentský servis	164 661	151 098
cestovné náklady	6 391	3 074
Služby STN Trade	76 346	76 346
Reklama	64 362	38 636
Stočné	57 800	41 990
Služby ostatné	314 860	307 716

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
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.024 výkazu ZaS), z toho:	132 957	62 024
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Predaný materiál	132 957	62 024
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.026 výkazu ZaS), z toho:	343 935	207 351
Poistenie majetku	42 745	40 762
Spotrebná daň - presun do daňového voľného obehu	193 225	108 727
ostatné náklady na hospodársku činnosť	107 965	57 862

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 na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS), z toho:	47 278	208 240
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	20	0
Kurzové straty, z toho:	26 610	188 073
Kurzové straty počas roku (563.A)	20 396	107 605
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	6 214	80 468
OP k finančnému majetku (565)	3 285	7 246
Ostatné finančné náklady (56x)	17 363	12 921

Súčasťou vykázaných kurzových rozdielov sú aj kurzové straty zo zrealizovaných menových forwardov (CZK) s Tatra banka, a.s.

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 550	4 350
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	4 186 956	3 726 470
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	20 065 025	19 647 992
Tržby z predaja služieb (602, 606)	894 020	927 359
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	25 146 001	24 301 821

Geografické oblasti odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: tržby za vlastné výrobky a tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb: tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	20 774 037	20 195 634	870 295	874 583
Česká republika	3 325 242	2 984 131	23 725	50 204

Maďarsko	141 976	187 353	0	2 572
Ostatné	10 726	7 344	0	0
Spolu	24 251 981	23 374 462	894 020	927 359

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

- bez náplne

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

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzok voči ručeniu za ST. NICOLAUS – TRADE CZ, a.s.	137 683	137 683

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

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný a nehmotný majetok – operatívna evidencia	280 540	260 576
OP k odpísaným pohľadávkam, tvorené v minulých účtovných obdobiach do daňových nákladov	45 501	0

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; - bez náplne

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) – bez náplne
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %) – bez náplne
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – bez náplne
4. spoločné účtovné jednotky (50 %) – bez náplne
5. pridružené podniky (najmenej 20 %) – vykázaná v samostatnej tabuľke, kľúčový manažment účtovnej jednotky
6. ostatné spriaznené osoby – bez náplne

Spriaznené účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
a	b	c	d
Obchody so spriazneným osobami:			
- obstaranie dlhodobého majetku	1	0	3 269
- nákup materiálu	1	229 632	7 187 226
- nákup tovaru	1	63 790	2 349 649
- nákup služieb	1	542 530	1 059 326
- ostatné nákupy	1	0	180 763
Spolu za nákupy	x	835 952	10 780 233
- predaj hotových výrobkov	2	446	19 332 464
- predaj služieb	2	0	736 463
- predaj materiálu	2	0	57 972
- predaj tovaru	2	0	3 724 874
- predaj ostatné výnosy	2	7 274	364 622
- výnosové úroky z pôžičiek	2	0	63 044
Spolu za predaje	x	7 720	24 279 439

Kód obchodu 1: náklady, Kód obchodu 2: výnosy

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): finančná odmena	1 925	1 992
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): finančná odmena	3 718	3 983
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	15 384 280				15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy	3 271 286				3 271 286
Ostatné kapitálové fondy	2 926 243				2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	200 895	68 860	65 181		204 574
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	12 681	333			13 014
Štatútárne fondy a ostatné fondy	2 480 514				2 480 514
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 361 463	181 737		+1 104 753	20 647 953
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 104 753	1 239 130		-1 104 753	1 239 130
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	15 384 280				15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy	3 277 306	4 536	10 566		3 271 286
Ostatné kapitálové fondy	2 926 243				2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	332 363	104 625	236 093		200 895
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	13 709		1 028		12 681
Štatútárne fondy a ostatné fondy	2 485 050		4 536		2 480 514
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 359 365	1 000 326	- 1 772		19 361 463
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 000 326	1 104 753	-1 000 326		1 104 753
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

➤ Komentár: Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2015 nevyplácala dividendy.

Ako zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov je vykázaný osobitný rezervný fond vo výške obstarávacej ceny nadobudnutých vlastných akcií.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena hodnoty podielov na základnom imaní v dôsledku ich precenenia metódou vlastného imania a odložená daň z oceňovacích rozdielov z preceneného finančného majetku.

V položke vlastné akcie a vlastné podiely sú vykázané nadobudnuté vlastné akcie spoločnosti.

Vlastné akcie sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Vo výške obstarávacej ceny vlastných akcií tvorí ÚJ osobitný rezervný fond.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (v celých eurách):

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 605 848	1 426 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	463 922	261 354
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	362 021	351 605
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	30 838	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-18 296	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 792	1 185
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	20	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-50 168	-72 452
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-42 315	-5 564
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 600	76 713
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-1 294	-3 450
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	163 724	-86 683

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-643 805	2 402 615
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-856 088	2 412 715
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-194 083	-5 498
A.2.3.	Zmena stavu zásob	406 366	-4 602
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	50 168	72 452
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-20	
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		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-366 718	-321 747
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-496 453	2 414 674
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-124 399	-207 063
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-840 386	-125 978
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	1 294	3 450
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	272 165	628 565
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	129 130	112 447
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-562 196	411 421
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-4 536
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		-4 536

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	8	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	8	
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň. 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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8	-4 536
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	547 207	4 248 059
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	24 165 372	19 988 462
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 737 294	24 094 223
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	24 715	-71 149
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 737 294	24 165 372