

Čl. I Všeobecné informácie**1) Názov a sídlo právnickej osoby**

B.N.L., s.r.o.
Winterova 62
921 01 Piešťany

Spoločnosť B.N.L., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5. marca 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 4. apríla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, Vložka č. 13599/T).

Opis vykonávanej činnosti ÚJ v nadväznosti na predmet podnikania

- výroba, oprava a predaj nábytku, nábytkových súčastí
- stolárstvo
- montáž, dokončovanie nábytku a nábytkových súčastí
- organizačné a ekonomické poradenstvo
- reklamná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu

2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a iné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 bola schválená 28. júna 2016.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30. septembra 2015. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou a so správou audítora bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2016.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 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. júla 2015 do 30. júna 2016.

5) Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti A. P. B. SA Zone Industrielle de Richelieu Rue du Mable, Champigny sur Veude 371 20 Francúzska republika. Informácie o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku za ktorý sa zostavuje účtovná závierka bol 80 z toho 3 vedúci zamestnanci (v predchádzajúcom roku bol priemerný počet zamestnancov 8, z toho 3 vedúci zamestnanci).

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	94
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- 1) **Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
- 3) **Informácia 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**
Spoločnosť takéto transakcie nerealizovala.
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.**
 - a) – f)

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere, podiely a deriváty sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa hodnota tohto majetku oceňuje reálnou hodnotou.

Pri dlhových cenných papieroch a iných úročených pohľadávkach sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti alebo ich prevodu na inú osobu zvyšuje o prirastený dohodnutý úrok a znižuje o splátku istiny a splátku úroku.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri vyskladnení sa použila metóda FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka nevlastní ku dňu zostavenia účtovnej závierky dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas trvania leasingovej zmluvy. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje podľa predpokladanej doby použitia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba použitia v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnutelnosť	20 - 80	rovnomerne	5 - 1,25
Stroje a zariadenia	4 - 50	rovnomerne	25 - 2
Motorové vozidlá	4	rovnomerne	25

g) Dotácie poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosť nečerpala dotácie.

5) Informácia 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

V bežnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Spoločnosť nevlastní a ani v predchádzajúcom období nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 526 686	1 733 422					8 334	3 549 926
Prírastky			187 779					122 062	309 841
Úbytky								58 134	58 134
Presuny									
Štáv na konci účtovného obdobia	281 484	1 526 686	1 921 201					72 262	3 801 633

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		197 651	861 173						1 058 824
Prírastky		19 125	136 644						155 769
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		216 776	997 817						1 214 593
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 329 035	872 249					8 334	2 491 102
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 309 910	923 384					72 262	2 587 040

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 526 686	1 741 895						3 550 064
Prírastky								8 334	8 334
Úbytky			8 473						8 473
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 526 686	1 733 422					8 334	3 549 926
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 525	747 900						926 425
Prírastky		19 126	121 746						140 872
Úbytky			8 473						8 473
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		197 651	861 173						1 058 824

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	281 484	1 348 160	993 995					-	2 623 639
Stav na konci účtovného obdobia	281 484	1 329 035	872 249					8 334	2 491 102

b) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Spoločnosť obstarala motorové vozidlo formou leasingu:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Obstarávacia cena majetku	124 185
Zostatková hodnota majetku	103 487

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobom hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Na nehnuteľnosti a hnuťelné veci Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Spoločnosť obstarala v predchádzajúcich obdobiach motorové vozidlá formou leasingu a motorové vozidlo, na financovanie ktorého uzavrela zmluvu o AutoKredite. S motorovými vozidlami má Spoločnosť obmedzené práv s nimi nakladať.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 587 040
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	103 487

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

Spoločnosť neúčtovala o majetku, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

Spoločnosť nerealizovala v priebehu účtovného obdobia výskumnú a vývojovú činnosť.

f) – k) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku materskej spoločnosti A.P.B. SA vo výške 700 000 EUR. Pôžička je splatná v roku 2020 a je považovaná za finančnú investíciu Spoločnosti. Dohodnutý ročný výnos je vo výške 3,55 % istiny. Za obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka bol začítovaný výnos s dlhodobého finančného majetku vo výške 24 918 EUR. Úrok bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky splatený

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 a informácie o poskytnutej pôžičke sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				700 000					700 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				700 000					700 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				700 000					700 000
Stav na konci účtovného obdobia				700 000					700 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				700 000					700 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				700 000					700 000

Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					700 000				700 000
Stav na konci účtovného obdobia					700 000				700 000

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac päť rokov vrátane	700 000				700 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	700 000				700 000

Spoločnosť nemala dôvod k tvorbe opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku.

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere

Spoločnosť takýto majetok neobstarávala.

m) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

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

Na zásoby Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Údaje o záložných právach k zásobám sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	928 725

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe.

p) – r) Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka netvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	993 580		993 580
Ostatné pohľadávky z obchodného styku, z toho:	885 483	217 375	1 102 858
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči štatutárovi</i>	254 227		254 227
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	48 691		48 691
Iné pohľadávky, z toho:	55 885		55 885
<i>Iné pohľadávky voči štatutárovi</i>	54 285		54 285
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 983 639	217 375	2 201 014

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 201 014	2 202 935
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 983 639	1 875 133
Pohľadávky po lehote splatnosti	217 375	327 802

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Údaje o záložných právach k pohľadávkam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 096 438

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

Informácie o výpočte odloženej dane je uvedená v časti Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam, písm. f).

t) – x) **Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neobstarávala krátkodobý finančný majetok.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22	17 585
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 105	2 410
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-180	-500
Spolu	13 947	19 495

Na pohľadávky z účtov v banke Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

y) **Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 173	14 225
Daň z nehnuteľnosti	2 471	2 471
Poistenie a služby	19 702	11 754

2) **Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam**a) **Vlastné imanie**

1. Opis základného imania spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A. P. B. SA Zone Industrielle de Richelieu Rue du Mable, Champigny sur Veude 371 20 Francúzska republika	173 405	90	90	-
Henri, Ferdinand Nebelsztein	19 268	10	10	
Spolu	192 673	100	100	-

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva uzatvorenej medzi spoločnosťou A.P.B. SA (ako záložcom) a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (ako záložným veriteľom) bolo v prospech záložného veriteľa zriadené záložné právo na obchodný podiel A.P.B SA vo výške 173 405 EUR a obchodný podiel Henri Nebelszteina vo výške 19 268 EUR.

2. V priebehu účtovného obdobia neboli upisované podiely na základnom imaní.
3. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 378
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	61 378
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	61 378

4. V priebehu účtovného obdobia nebola účtovaná zmena hodnoty majetku na účty vlastného imania.
5. V účtovnom období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, dosiahla spoločnosť zisk vo výške 39 515 EUR, čo predstavuje zisk vo výške 0,205 EUR na jedno EUR základného imania.
6. O rozdelení hospodárskeho výsledku za bežné účtovné obdobie rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade. Použitie rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 688	69 639	71 688		69 639
Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky	69 488	64 140	69 488		64 140
Ostatné rezervy – audit účtovnej závierky	2 200	2 200	2 200		2 200
Ostatné - provízie		3 299			3 299

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 815	71 688	74 836		71 688
Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky	75 815	69 488	75 815		69 488
Ostatné rezervy – audit účtovnej závierky		2 200			2 200
Ostatné - provízie					

c) – e) **Závázky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	891 767	455 642
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	891 767	455 642
Krátkodobé záväzky spolu	1 214 928	2 048 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	744 559	1 178 756
Záväzky po lehote splatnosti	470 369	870 012

Spoločnosť čerpala na základe zmluvy o AutoKredite úver na financovanie motorového vozidla v celkovej výške 161 881 EUR. Hodnota nesplatennej istiny ku dňu zostaveniu závierky bola 7 963 EUR. Istina splatná v nasledujúcom účtovnom období je 7 963 EUR.

Spoločnosť obstarala motorové vozidlo formou finančného prenájmu v celkovej výške 123 686 EUR. Hodnota nesplatennej istiny ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola 93 754 EUR. Istina splatná v nasledujúcom účtovnom období je 26 745 EUR.

V ostatných dlhodobých záväzkoch spoločnosť vykazuje aj záväzky voči materskej účtovnej jednotke v celkovej výške 363 224 EUR (hodnota záväzku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola 298 657 EUR). Ostatné dlhodobé záväzky voči konateľovi vyplývajúce z prijatých pôžičiek a dohodnutých úrokov boli vo výške 432 481 EUR (hodnota záväzkov voči konateľovi za predchádzajúce účtovné obdobie bola 504 517 EUR).

f) **Výpočet odloženého daňového záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-832 642	-783 358
odpočítateľné		
zdaniteľné	-832 642	-783 358
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	124 451	37 200
odpočítateľné	124 451	37 200
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	155 802	164 155
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 353	27 360
Zaučtovaná ako náklad	-8 353	27 360
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) **Záväzky zo sociálneho fondu**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 938	25 514
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 122	4 653
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		920
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 122	5 573
Čerpanie sociálneho fondu	3 007	3 149
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 053	27 938

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) **Vydané dlhopisy**

Spoločnosť neemitovala dlhopisy.

i) **Bankové úvery**

Spoločnosť čerpala investičné úvery od UniCredit Bank Czech and Slovakia. Zároveň má otvorené dva kontokorentné úvery. Úvery sú zabezpečené záložným právom na obchodný podiel materskej spoločnosti v Spoločnosti, záložným právom na obchodný podiel spoločníka v spoločnosti, záložným právom k dlhodobému majetku, zásobám, pohľadávkam z obchodného styku a pohľadávkam na bankových účtoch Spoločnosti. Zároveň sú úvery zabezpečené biankozmenkou a avalom.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 4,5 %	11/2015		19 608	19 608
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3 %	12/2016	10 341	10 341	28 863
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,7 %	10/2020	441 933	441 933	-

Investičný úver	EUR	3M EURIBOR + 3,5 %	07/2018	176 115	176 115	250 400
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2,5 %	10/2016	801 659	801 659	798 261
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2,5 %	10/2016	735 869	735 869	548 713
Kreditné platobné karty	EUR	17,7 %		15 481	15 481	15 481

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

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť obstarávala formou leasingu motorové vozidlá. Informácie o záväzkoch vyplývajúcich z uzavretých zmlúv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	26 745	67 009				
Finančný náklad	3 451	3 480				
Spolu	30 196	70 489				

5) Odložená daň z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	69 054	x	x	115 669	x	x
teoretická daň	x	15 192	22	x	25 447	23
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	180 679	39 749	57,56	164 958	36 291	31,37
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	-77 501	-17 050	-24,69	-158 215	-34 807	-30,09
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	172 232	37 891	54,87	122 412	26 931	23,28
Splatná daň z príjmov	x	37 892	54,87	x	26 931	23,28
Odložená daň z príjmov	x	-8 353	-12,10	x	27 360	23,65
Celková daň z príjmov	x	29 539	42,78	x	54 291	46,94

Článok IV Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a náklady

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala predovšetkým tržby z predaja výrobkov – nábytku. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Miesto dodania	Výrobky - nábytok		Služby		Tržby celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika		247 537				247 537
Krajiny EÚ	2 908 901	3 818 617	1 500		2 910 401	3 818 617
Krajiny mimo EÚ	1 712 131	1 749 019			1 712 131	1 749 019
Spolu	4 621 032	5 815 173	1 500		4 622 532	5 815 173

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	56 160	79 200	168 460	-23 040	-89 260
Výrobky			101 370		-101 370
Zvieratá					
Spolu	56 160	79 200	269 830	-23 040	-190 360
Manká a škody	X	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-23 040	-190 360

c) – d) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	376 152	249 628
Výnosy z postúpených pohľadávok	365 552	223 957
Odpis záväzkov	8 889	21 752
Ostatné	1 711	3 919

e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 107 169	1 231 715
Mzdové náklady	780 059	869 347
Odmeny štatutárnych orgánov	13 280	22 980
Náklady na sociálne poistenie	198 480	220 465
Náklady na zdravotné poistenie	77 537	86 642
Náklady na ostatné sociálne poistenie	3 680	
Náklady na sociálne zabezpečenie	34 133	32 281

f) Finančné výnosy

Prehľad o výnosoch z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	25 678	24 875
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	756	24
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	12
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	24 922	20 630
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	24 918	24 850
Úroky z bankových účtov	4	1

g) Náklady za poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 518 614	1 831 928
opravy a údržba majetku	13 301	22 698
nájomné	42 307	43 811
provízie	272 719	473 354
manažérske a marketingové služby, technická podpora	556 000	602 840
náklady na výstavy	74 490	6 485
náklady na prepravu	286 030	370 656
strážna služba	26 707	26 738
ostatné	247 060	285 346

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	433 232	344 153
poistenie	36 195	43 316
postúpené pohľadávky	365 552	223 957
pokuty a penále, úroky z omeškania	18 249	25 224
ostatné	13 236	51 656

i) Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	100 191	120 739
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 344</i>	<i>1 551</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	308	509
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>98 847</i>	<i>119 188</i>
debetné úroky	86 584	98 054
bankové poplatky	12 263	21 134

2) Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka neúčtovala o nákladoch a výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3) Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade. Informácie o členení tržieb podľa geografických oblastí odbytu je uvedené v odseku 1), písm. a) tohto článku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 621 032	5 815 173
Tržby z predaja služieb	1 500	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 622 532	5 815 173

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku bez zohľadnenia daňových rizík vyplývajúcich z možných odlišných výkladov ustanovení zákona o dani z príjmu a to v oblasti odpisovania majetku (dĺžky odpisovania, použitej sadzby a využiteľnosti) a ďalej z rôznych výkladov a prezentácie obchodných vzťahov so zahraničnými závislými osobami a ich uplatniteľnosti ako daňovo uznaných výdavkov.

3) Najatý majetok

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o nájme kancelárskych priestorov a skladovacích priestoroch. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Majetok prenanatý formou finančného prenájmu

Informácie o záväzkoch vyplývajúcich z uzavretých zmlúv sú uvedené v článku III, ods. 3 Poznámok.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 30. júni 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a informácií uvedených v zostavenej účtovnej závierke.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou a spoločníkom:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie realizovanej transakcie	
		bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Výnosy z poskytnutej pôžičky	08	24 918	24 850
Nákup materiálu	01	113 981	69 421
Obstarané služby	01	721 373	897 110
Spoločník			
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	23 957	28 152
Ostatné spriaznené osoby			
Obstarané služby	01	80 000	78 285

Kód druhu obchodu:

01 – nákup

08 – úver, pôžička

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

V období, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov v celkovej výške 13 280 EUR (v predchádzajúcom období bola hodnota odmien 22 980 EUR).

Čl. VII Ostatné informácie**1) Výlučné alebo osobitné práva poskytovať služby vo verejnom záujme**

Spoločnosti neboli udelené výlučné alebo osobitné práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

2) Na Spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona.**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	192 673				192 673
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 408 583				1 408 583
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 267				19 267
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	563 668			61 378	625 046
Neuhradená strata minulých rokov	-348 236				-348 236
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 378	39 515		-61 378	39 515
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	173 405	19 268			192 673
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 408 583				1 408 583
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	17 340			1 927	19 267
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					

Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	516 855			46 812	563 668
Neuhradená strata minulých rokov	-348 236				-348 236
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48 739	61 378		-48 739	61 378
Vyplatené dividendy					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou vykazovania :

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	69 054	115 669
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	234 402	224 942
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	155 769	140 871
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného 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 (+/-)		-13 472
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 947	-510
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	86 584	98 054
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-2
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	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, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-497 411	34 379
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 233	-1 928
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-441 762	-215 902
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-62 882	252 209
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (Súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-193 956	374 990
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-40 205	-46 324
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-234 157	328 668
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-36 929	-28 900
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-271 085	299 768
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-128 021	-8 333
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, v výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, v 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 účt. 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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (+)		20 629

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		19 268
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		19 268
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
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 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 (-)		
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.2.9.)	221 372	-207 058
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)	449 940	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)	-121 959	-213 192
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 (-)	-29 932	-3 368
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	82 567	92 087
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-159 244	-82 585
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-20 885	-23 578
C.4.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod alebo na inv. činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod alebo na inv. činnosť (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9)	200 487	-211 368
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-198 619	100 696
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 342 960	-1 443 655
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 541 579	-1 342 960
G.	Kurz.rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu účt. Závierky (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-1 541 579	-1 342 960

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.