

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                               |                                                                  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:                | <b>SAD Humenné, a. s.</b>                                        |
| Sídlo:                        | Fidlikova 1, Humenné                                             |
| Právna forma:                 | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                  |
| Zápis do obchodného registra: | 01.01.2002                                                       |
| Hlavný predmet podnikania:    | Verejná cestná hromadná pravidelná a nepravidelná osobná doprava |
| Subjekt verejného záujmu:     |                                                                  |
| Účtovné obdobie:              | Kalendárny rok 2016                                              |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | <b>8 146 314</b>      | <b>8 392 157</b>                             |         |
| Čistý obrat celkom  | <b>5 818 443</b>      | <b>6 143 899</b>                             |         |
| Počet zamestnancov  | <b>298</b>            | <b>301</b>                                   |         |

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).

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 8.4.2016

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

Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods.6

## 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 298,6                 | 300,1                                        |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 298                   | 301                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 4                     | 4                                            |

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

- ÚJ zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti

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

- V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovne jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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

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

- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

##### Obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

##### Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok:

| Odpisová skupina | Lineárne odpisy           |         |
|------------------|---------------------------|---------|
|                  | doba odpisovania v rokoch |         |
| daňová           | daňová                    | účtovná |
| 1                | 4                         | 4-8     |
| 2                | 6                         | 6       |
| 3                | 8                         | 8       |
| 4                | 12                        | 12      |
| 5                | 20                        | 20      |
| 6                | 40                        | 40      |

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 sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

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

- ÚJ neeviduje opravu významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             | SPOLU |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 3096    |                  |          |             |                 |                             | 3096  |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU      |
|-------------------------|--------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b> | 385 836            | 3 023 051    | 26 235 649          |                             |                              |                   | 148 978              |                        | 29 793 514 |
| Prírastky               | 45                 | 173 174      | 1 276 625           |                             |                              |                   | 1 481 869            | 41 333                 | 2 973 046  |
| Úbytky                  |                    | 20 201       | 132 422             |                             |                              |                   | 1 449 800            | 34 666                 | 1 637 089  |
| Presuny                 |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na konci</b>    | 385 881            | 3 176 024    | 27 379 852          |                             |                              |                   | 181 047              | 6 667                  | 31 129 471 |
| <i>Oprávky</i>          |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b> |                    | 2 556 854    | 22 360 841          |                             |                              |                   |                      |                        | 24 917 695 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | 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      |
|---------------------------|--------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| Prírastky                 |                    | 120 389      | 1 954 335           |                             |                              |                   |                      |                        | 2 074 724  |
| Úbytky                    |                    | 20 201       | 132 422             |                             |                              |                   |                      |                        | 152 623    |
| Presuny                   |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na konci</b>      |                    | 2 657 042    | 24 182 754          |                             |                              |                   |                      |                        | 23 839 796 |
| <i>Opravné položky</i>    |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Prírastky                 |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Úbytky                    |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Presuny                   |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na konci</b>      |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                    |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 385 836            | 466 197      | 3 874 808           |                             |                              |                   | 148 978              |                        | 4 875 819  |
| <b>Stav na konci</b>      | 385 881            | 518 982      | 3 197 098           |                             |                              |                   | 181 047              | 6 667                  | 4 289 675  |

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
|                                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU      |
| <i>Prvotné ocenenie</i>                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b>                   | 389 488                                      | 3 150 057    | 25 423 490          |                             |                              |                   | 65 494               |                        | 29 028 529 |
| Prírastky                                 |                                              | 47 792       | 1 708 216           |                             |                              |                   | 1 840 574            | 31 750                 | 3 628 332  |
| Úbytky                                    | 3 652                                        | 174 797      | 896 057             |                             |                              |                   | 1 757 090            | 31 750                 | 2 863 347  |
| Presuny                                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na konci</b>                      | 385 836                                      | 3 023 052    | 26 235 649          |                             |                              |                   | 148 978              |                        | 29 793 514 |
| <i>Oprávky</i>                            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b>                   |                                              | 2 591 441    | 21 148 494          |                             |                              |                   |                      |                        | 23 739 935 |
| Prírastky                                 |                                              | 140 211      | 2 108 404           |                             |                              |                   |                      |                        | 2 248 615  |
| Úbytky                                    |                                              | 174 798      | 896 057             |                             |                              |                   |                      |                        | 1 070 855  |
| Presuny                                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na konci</b>                      |                                              | 2 556 854    | 22 360 841          |                             |                              |                   |                      |                        | 24 917 695 |
| <i>Opravné položky</i>                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku</b>                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Prírastky                                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Úbytky                                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| Presuny                                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <i>Zostatková hodnota</i>                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 389 488                                      | 558 616      | 4 274 996           |                             |                              |                   | 65 494               |                        | 5 288 594  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 385 836                                      | 466 197      | 3 874 808           |                             |                              |                   | 148 978              |                        | 4 875 819  |

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

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 22 618                                |           |                                               |                                                        | 22 618                             |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 22 618                                |           |                                               |                                                        | 22 618                             |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

**Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:**

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

**q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 807 927               | 29 451               | 837 378          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                                              |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 330 887                                      | 28 160               | 359 047          |

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)         |                       | 611 562                                      |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       | 611 562                                      |

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

| Názov položky                                                     | Suma   |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 63     |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 44 378 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0      |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 0      |

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

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

- Výška základného imania k 31.12.2016 - 5 425 543 EUR

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

- Výška vlastného imania k 31.12.2016 – 6 789 219 EUR

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

### Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 376                                          |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 376                                          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 376                                          |

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

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):   | 11 582                             |        | 931      |          | 10 651                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Rezerva na súdny spor                         | 11 582                             |        | 931      |          | 10 651                          |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 140 430                            | 76 392 | 140 430  |          | 76 392                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Nevýčerp. dovolenky, poistné                  | 138 130                            | 76 392 | 138 130  |          | 76 392                          |
| Overenie účtovnej závierky                    | 2 300                              |        | 2 300    |          |                                 |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 19 119                                       |         | 7 537    |          | 11 582                          |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Rezerva na súdny spor                         | 19 119                                       |         | 7 537    |          | 11 582                          |
|                                               |                                              |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 137 002                                      | 140 430 | 136 286  | 716      | 140 430                         |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Nevýčerp. dovolenky a poist.                  | 137 002                                      | 138 130 | 136 286  | 716      | 138 130                         |
| Overenie účtovnej závierky                    |                                              | 2 300   |          |          | 2 300                           |

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)   | 87 524                |                      | 87 524        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 182 252             | 276                  | 1 182 528     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 80 089                                       |                      | 80 089        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 372 959                                    | 56                   | 1 373 015     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 87 524                | 80 089                                       |

|                                                      |           |           |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov  |           |           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>               |           |           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane | 1 182 528 | 1 373 015 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov  |           |           |

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) | 3 716 080        | 3 668 804       | 47 276  | 22              | 10 401                  |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 22              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 22              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               |                         |

## 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 / ako mínus nákladov (481/592).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 68 967                | 64 273                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 39 985                | 38 710                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 39 985                | 38 710                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 31 829                | 34 016                                       |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 77 123                | 68 967                                       |

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

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

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                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |

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

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 12 577      | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 2 766     | 22     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200, R303 DP)                     | 38 192      |           | 22     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 2 413       |           | 22     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 48 356      |           | 22     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 10 638    | 22     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 10 638    | 22     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 5 075       | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 1 116     | 22     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 131 513     |           |        |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 475         |           | 22     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | 22     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 136 113     |           | 22     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           | 22     |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 29 944    | 22     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             |           | 22     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 29 944    | 22     |

**Komentár:**

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia sadzba 22 % 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.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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 |
| Pravidelná a nepravidelná preprava osôb | 5 817 596    | 6 141 825  |
| Predaj vlastných výrobkov               |              | 6          |
| Predaj tovaru                           | 847          | 2 068      |

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

| Opis účtovného prípadu aktivácie          | Suma aktivovaných výnosov |            |
|-------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                           | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Výroba elektrickej energie - fotovoltaika |                           | 105        |
| Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS) |                           | 105        |

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

| Opis účtovného prípadu                                  | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                                         | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Predaj dlhodobého nehmot., hmotného majetku a materiálu | 82 869                               | 187 101    |
| Dotácia do PAD a MHD                                    | 6 053 015                            | 6 071 078  |
| Prenájom, reklamy, ostatné                              | 488 909                              | 422 604    |

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

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 2 957 685              | 2 891 183        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 21 600                 | 21 600           |
| Sociálna poisťovňa                           | 731 411                | 720 962          |
| Zdravotná poisťovňa                          | 266 473                | 262 778          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 193 209                | 190 178          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>4 170 378</b>       | <b>4 086 702</b> |

f) 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)                                      | 137                     | 601           |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 132                     | 143           |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 1                       | 30            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 20 938                  | 25 667        |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>21 208</b>           | <b>26 441</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| <b>Opravy a udržiavanie</b>                      | 1 660 075                | 1 695 081        |
| Cestovné                                         | 68 945                   | 65 743           |
| Ostatné služby                                   | 1 121 709                | 1 145 494        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>2 850 729</b>         | <b>2 906 318</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                     | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                            | Bežný rok                               | Minulý rok |
| <b>Predaj majetku a materiálu</b>          | 74 024                                  | 171 707    |
| Odpis a zrušenie nevymožiteľnej pohľadávky |                                         | 2 214      |
| Poistenie majetku                          | 131 888                                 | 133 768    |

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

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     |                          |               |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 2 367                    | 2 707         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 165                      | 1 182         |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 8 615                    | 9 018         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>11 147</b>            | <b>12 907</b> |

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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 | 2 300                          | 2 300      |
| Iné uistovacie 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)        | 847                   | 2 068                                        |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       | 6                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 5 817 596             | 6 141 825                                    |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>5 818 443</b>      | <b>6 143 899</b>                             |

| Geografické oblasti odbytu                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)      | 5 377 536             | 5 696 061                                    |
| Európska únia (typ - výroby, tovar, služby) | 440 907               | 447 838                                      |
| Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)  |                       |                                              |

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

| Spriaznená osoba: ADS Vranov, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                   |                       |                                              |
| Nákup PHM                            | 2 182 803             | 2 417 830                                    |
| Opravy a udržiavanie                 | 1 334 298             | 1 372 321                                    |
| Náklady na prenájom                  | 49 062                | 20 069                                       |
| Nákup ostatných služieb              | 628 301               | 534 214                                      |
| Nákup spotreb. materiálu a energie   | 29 404                | 40 114                                       |
| Tržby z predaja materiálu            | 73 714                | 46 268                                       |
| Tržby z predaja hmotného majetku     |                       | 126 442                                      |
| Tržby za nájom a ostat. služby       | 50 402                | 35 833                                       |

| Spriaznená osoba: STEKO, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:              |                       |                                              |
| Technická kontrola              | 9 280                 |                                              |
| Emisná kontrola                 | 5 292                 |                                              |
| Spotrebný materiál              | 53                    |                                              |

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

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            | 10 800                | 10 800                                       |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>               | 10 800                | 10 800                                       |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 6 786 579 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 2 640     |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 6 789 219 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 376       |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |           |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 2 640     |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na úcte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                             |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 5 881 803 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | 904 776   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 6 786 579 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):           | 904 400   |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):         |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                               |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                     | 115       |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                  |           |

|                                                                                  |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |     |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |     |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |     |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |     |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 261 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |     |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |     |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |     |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť spracovala prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 1.             | Príjmy z predaja tovaru (+)                                                                                                                                                  | 847                   | 2 068                                        |
| A. 2.             | Výdavky na nákup tovaru                                                                                                                                                      | - 787                 | - 1 722                                      |
| A. 3.             | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)                                                                                                                                      |                       | 6                                            |
| A. 4.             | Príjmy z predaja služieb (+)                                                                                                                                                 | 5 817 596             | 6 141 825                                    |
| A. 5.             | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)                                                                                           | - 3 094 271           | - 3 359 928                                  |
| A. 6.             | Výdavky na služby (-)                                                                                                                                                        | - 2 850 729           | - 2 906 318                                  |
| A. 7.             | Výdavky na osobné náklady (-)                                                                                                                                                | - 4 170 378           | - 4 086 702                                  |
| A. 8.             | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                       | - 45 797              | - 45 051                                     |
| A. 9.             | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                               |                       |                                              |
| A. 10.            | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                               |                       |                                              |
| A. 11.            | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                           |                       |                                              |
| A. 12.            | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                          |                       |                                              |
| A. 13.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |                                              |
| A. 14.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |                                              |
| A. 15.            | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)                                           | 6 562 994             | 6 519 607                                    |

|        |                                                                                                                                                                                                                                  |             |             |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| A. 16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)                                                                                               | - 786 328   | - 353 580   |
| *      | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)</b>                                                        | 1 433 147   | 1 910 205   |
| A. 17. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 137         | 601         |
| A. 18. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       |             |             |
| A. 19. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |             |             |
| A. 20. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |             |             |
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)</b>                                                                                                                                                       | 1 433 284   | 1 910 806   |
| A. 21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)                                                                                      | - 12 239    | - 41 092    |
| A. 22. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |             |             |
| A. 23. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |             |             |
| A.     | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)</b>                                                                                                                                                        | 1 421 045   | 1 869 714   |
|        | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |             |             |
| B. 1.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |             |             |
| B. 2.  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | - 1 688 359 | - 1 182 362 |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 | 82 869      | 187 101     |
| B. 6.  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |             |             |
| B. 7.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |             |             |
| B. 8.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |             |             |
| B. 9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                              |             |             |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |             |             |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |             |             |

|           |                                                                                                                                                                                              |             |           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| B. 12.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                               |             |           |
| B. 13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                          |             |           |
| B. 14.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                           |             |           |
| B. 15.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                            |             |           |
| B. 16.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                             |             |           |
| B. 17.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                            |             |           |
| B. 18.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                       |             |           |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                      |             |           |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                     | - 1 605 490 | - 995 261 |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |             |           |
| C. 1.     | <i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>                                                                                                                |             |           |
| C. 1. 1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           |             |           |
| C. 1. 2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                              |             |           |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |             |           |
| C. 1. 4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |             |           |
| C. 1. 5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |             |           |
| C. 1. 6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |             |           |
| C. 1. 7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                             |             |           |
| C. 1. 8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                      |             |           |
| C. 2.     | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>                                                               |             |           |
| C. 2. 1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                |             |           |
| C. 2. 2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                   |             |           |
| C. 2. 3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |             |           |
| C. 2. 4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |             |           |
| C. 2. 5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                              |             |           |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                            |             |           |
| C. 2. 7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                        |             |           |

|          |                                                                                                                                                                                                      |           |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |           |           |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |           |           |
| C. 3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                        |           |           |
| C. 4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                             |           |           |
| C. 5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                              |           |           |
| C. 6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                              |           |           |
| C. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                         |           |           |
| C. 8.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                       |           |           |
| C. 9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                      |           |           |
| C.       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                |           |           |
| D.       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                            | - 184 445 | 874 453   |
| E.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                      | 2 869 663 | 1 995 210 |
| F.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | 2 685 218 | 2 869 663 |
| G.       | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                             |           | - 21      |
| H.       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>              | 2 685 218 | 2 869 642 |

|                                  |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br><br>15.02.2017 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:                   |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |