

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: BarCom spol. s r.o.
 Sídlo: Michalovská č. 3
 040 11 Košice
 IČO: 36 217 085

Spoločnosť BarCom spol. s r.o. Košice bola založená 30.10.2002 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 7. 11. 2002 do oddielu Sro, vložka č. 13573/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Delenie oceľových zvitkov
- Veľkoobchod s hutníckym materiálom

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	22
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa §56 odst.5 OZ.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti BarCom spol. s r.o. Košice k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30. júna 2016. Zároveň valné zhromaždenie odsúhlasilo účtovnú závierku na zverejnenie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.júna 2016 schválilo spoločnosť HB Consult s.r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného

obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávací cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

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

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú pasívny zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Závazky

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21%.

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

l) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 €.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25.00

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov ako ostatné služby. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny, prípadne ďalších súvisiacich nákladov z obstarania. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 300 €.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá

predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2016 spoločnosť zúčtovala do výnosov pomernú časť dotácie vo vecnej a časovej súvislosti so vznikom nákladov súvisiacich s užívaním majetku – účtovné odpisy dvoch deliacich liniek. Dotácie boli prijaté v roku 2011 a 2015 na obstaranie deliacich liniek. Podiel prijatej dotácie na celkových obstarávacích cenách je 50 %.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 185						40 185
Prírastky		4 640						4 640
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 825	0	0	0	0	0	44 825
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 809						20 809
Prírastky		6 221						6 221
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 030	0	0	0	0	0	27 030
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 376	0	0	0	0	0	19 376
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 795	0	0	0	0	0	17 795

V priebehu roka 2016 spoločnosť investovala do rozšírenia funkcionality softvéru na sledovanie výroby. Celá hodnota tohto majetku bola zúčtovaná ako technické zhodnotenie existujúceho nehmotného majetku. Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405						34 405
Prírastky		5 780						5 780
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 185	0	0	0	0	0	40 185
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 533						15 533
Prírastky		5 276						5 276
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 809	0	0	0	0	0	20 809
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 872	0	0	0	0	0	18 872
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 376	0	0	0	0	0	19 376

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	975 018	2 103 157				16 586		3 166 331
Prírastky		14 562	187 825				223 411		425 798
Úbytky			46 250				202 388		248 638
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	989 580	2 244 732	0	0	0	37 609	0	3 343 491
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		230 063	850 985						1 081 048
Prírastky		49 633	321 426						371 059
Úbytky			46 250						46 250
Stav na konci účtovného obdobia	0	279 696	1 126 161	0	0	0	0	0	1 405 857
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	744 955	1 252 172	0	0	0	16 586	0	2 085 283
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	709 884	1 118 571	0	0	0	37 609	0	1 937 634

Spoločnosť realizovala modernizáciu mostovej žeriavovej dráhy a technické zhodnotenie deliacich liniek vo výške 77 140 €. Ďalšie investičné výdavky v objeme 125 247 € boli vynaložené na nové dopravné prostriedky. Úbytok v položke samostatné hnutel'né veci a súborov hnutel'ných vecí vo výške 46 250 € predstavuje vyradenie dopravných prostriedkov z dôvodu ich predaja.

Zostatok na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku vo výške 37 609 € predstavuje výdavky na prípravu výstavby administratívnej budovy vo výške 15 956 €, predprípravu na klimatizáciu v kancelárskych priestoroch a výdavky na nosnú konštrukciu s LED reklamou vo výške 21 653 €.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	975 018	1 516 218				18 156	219 000	2 799 962
Prírastky			1 057 448				1 055 878	207 000	2 320 326
Úbytky			470 509				1 057 448	426 000	1 953 957
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	975 018	2 103 157	0	0	0	16 586	0	3 166 331
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		180 491	869 051						1 049 542
Prírastky		49 572	452 443						502 015
Úbytky			470 509						470 509
Stav na konci účtovného obdobia	0	230 063	850 985	0	0	0	0	0	1 081 048
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 570	794 527	647 167	0	0	0	18 156	219 000	1 750 420
Stav na konci účtovného obdobia	71 570	744 955	1 252 172	0	0	0	16 586	0	2 085 283

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 1 927 700 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 10 344 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené vlastné dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, ako aj poistenia pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel vrátane miliónového poistenia osôb prepravovaných motorovým vozidlom – ročné poistné spolu predstavuje čiastku 4 828 €. Ďalej má spoločnosť poistené fotovoltaické články – ročné poistné 771 €. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 476 259
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

V prospech financujúcej banky spoločnosť ručí vybraným majetkom. Jedná sa o krytie účelových úverov súvisiacich s investičnými aktivitami spoločnosťou v minulých rokoch, ale aj v bežnom období. Na výrobnú halu v lokalite Košice Haniska bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky ako

krytie účelového investičného vo výške 195 000 €, ďalej účelového úveru vo výške 200 000 € a kontokorentného úveru do limitu 2 800 000 €

Na výrobnú linku - hrubá deliaca linka v zostatkovej hodnote 881 201 € bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB, a.s. ako zabezpečenie investičného úveru získaného od financujúcej banky, a súčasne v prospech Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške (krytie úveru v čiastke 195 000 €).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v hodnotenom roku vlastnila obchodný podiel v obchodnej spoločnosti, ktorá v priebehu roka bola vymazaná z obchodného registra. Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť nevykazuje žiadne cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky čistá realizačná hodnota zásob nie je nižšia ako účtovná ich hodnota.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v rámci komplexného poistenia majetku. Poistná hodnota tejto kategórie poisteného majetku predstavuje sumu 1 161 800 €.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 161 800
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Na zásoby vo výške 1 161 800 € je zriadené v prospech ČSOB, a.s. záložné právo Zmluvou o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí po celú dobu existencie pohľadávky banky vyplývajúcej zo Zmluvy o úverovom limite.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 628	509		86 118	1 019
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom					
Sociálne poistenie					0
Iné pohľadávky	22 989				22 989
Pohľadávky spolu	109 617	509	0	86 118	24 008

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok. V zmysle prijatých zásad spoločnosť tvorí opravné položky na sporné a rizikové pohľadávky; na pohľadávky po lehote do 365 dní tvorí 50 % odhad straty, nad 365 dní odhad straty vo výške 100 % nominálnej alebo obstarávacej hodnoty pohľadávky.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

Spoločnosť v priebehu roka vyradila z evidencie tie rizikové pohľadávky, u ktorých neexistuje predpoklad ich vymoženia. Vyradené pohľadávky zaevidovala do podsúvahovej evidencie.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Odložrná daňová pohľadávka			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	6 051		6 051
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 051	0	6 051
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 007 082	432 886	2 439 968
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	42 155		42 155
Iné pohľadávky	23 664		23 664
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 072 901	432 886	2 505 787

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	432 886	759 805
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 072 901	1 331 940
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 505 787	2 091 745
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	6 051	660
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 051	660

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		43 569
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky vo výške 32 239 € sú kryté blankozmenkou na základe Zmluvy o vyplňovacom práve:

-k blankozmenke č.ZML-006-05 zo dňa 25.11.2005

-k blankozmenke č.ZML-002-09 zo dňa 26.3.2009

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 4.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v ČSOB, a.s. a SLSP, a.s.. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2016 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 355	2 858
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 355	2 858

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6	5
nájom autoplachty		
údržba softvéru		
predplatné odborných publikácií	6	5
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 431	5 377
poistenie majetku	3 561	3 870
prenájom		
preplatné, časové rozlíš.	1 870	1 507
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 000 000 € a predstavuje 100 % výšku vkladu. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o vysporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2015 vo výške 4 939 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4 939
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	4 939
Iné	
Spolu	4 939

Zároveň valné zhromaždenie rozhodlo o krytí účtovných strát rokov 2014 a 2015 v sume 9 063 € nerozdeleným ziskom z roku 2013.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 206	11 738	14 177	0	11 767
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 107	5 248	6 107		5 248
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 700	2 500	2 700		2 500
Rezerva na škodovú udalosť					0
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na súdne spory	1 000		1 000		0
Rezerva na reklamácie	4 370	1 003	4 370		1 003
Nevyúčtované služby		2 987			2 987

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 795	14 177	11 545	4 221	14 206
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 545	6 107	7 545		6 107
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	2 700	4 000		2 700
Rezerva na úroky z omeškania	29				29
Rezerva na škodovú udalosť	4 221			4 221	0
Rezerva na súdne spory		1 000			1 000
Rezerva na reklamácie		4 370			4 370
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Ostatné rezervy

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutej odmeny za vykonanie auditu .

Iné rezervy

Rezervu na reklamáciu odberateľa na dodávku spoločnosť tvorila z dôvodu vrátenia časti nekvalitnej dodávky.

Rezerva na nevdfakturované právne služby bola odhadnutá vo výške 2 987 €.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Ostatné dlhodobé záväzky	593 749		593 749
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Dlhodobé preddavky			0
Odložený daňový záväzok	15 040		15 040
Závazky zo sociálneho fondu	7 136		7 136
Iné dlhodobé záväzky	20 722		20 722
Dlhodobé záväzky spolu	636 647	0	636 647
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 256 396	16 702	1 273 098
Ostatné záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 809		1 809
Závazky voči zamestnancom	17 974		17 974
Závazky zio sociálneho poistenia	20 543		20 543
Daňové záväzky a dotácie	15 479		15 479
Iné záväzky	52 767		52 767
Krátkodobé záväzky spolu	1 364 968	16 702	1 381 670

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	16 702	80 849
Závazky v lehote splatnosti	1 313 142	974 248
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 826	15 954
Krátkodobé záväzky spolu	1 381 670	1 071 051
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	636 647	521 552
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	636 647	521 552

Priemerná splatnosť dodávateľských faktúr pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov uhrádzala v lehote splatnosti.

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta U.S.Steel Košice s.r.o. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 300 000 € s platnosťou do 5.8.2017.

Zmluvou o poskytnutí bankovej záruky uzavretej s ČSOB, a.s. bola zriadená neodvolateľná platobná banková záruka v prospech beneficienta ISD DUNAFERR CO LTD. – dodávateľa hutného materiálu vo výške 200 000 € s platnosťou do 7.1.2018.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-78 484	-117 953
odpočítateľné	22 988	27 893
zdaniteľné	-101 472	-145 846
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 864	34 240
odpočítateľné	13 563	45 200
zdaniteľné	-6 699	-10 960
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	-15 040	-18 417
Zmena odloženého daňového záväzku	3 376	11 749
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	3 376	11 749
Zaúčtovaná do vlastého imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 463	6 818
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 822	2 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 822	2 760
Čerpanie sociálneho fondu	2 149	2 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 136	7 463

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 2 149 €.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver-účelový-predlž.haly	EUR		10/2018	29 855	65 675
bankový úver-účelový-refinancovanie projektu	EUR		8/2020	93 150	162 990
Spolu				123 005	
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver-kontokorent	EUR			2 451 572	
dlhoobý úver-refinancovanie projektu	EUR		8/2020	34 920	
dlhodobý úver-predlž.haly spl.do 1r.	EUR		10/2018	35 820	35 820
Spolu				2 522 312	

Účelový úver –predĺženie haly /úverový limit vo výške 200 000 € / je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom práve zo dňa 12.12.2012.

Kontokorentný úver v limitovanej výške 2 800 000 € je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k zásobám.

Účelový úver vo výške 195 000 € na financovanie a refinancovanie projektu podporovaného nenávratným finančným príspevkom zo štrukturálnych fondov EÚ je zabezpečený:

- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam
- záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke.

Na zabezpečenie nárokov z poskytnutých úverov banka prijala od spoločnosti blankozmenky.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	277	76
úroky z úverov	69	76
vyúčt. služ. cesty, banková ref.	208	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	216 453	273 585
dotácia z prostriedkov EÚ	216 453	273 585
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 132	91 548
dotácia z prostriedkov EÚ-splatnosť do 1r.	57 132	91 548

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	20 653	20 722		15 954	33 775	
Finančný náklad	1 978	655		2 883	2 330	
Spolu	22 631	21 377	0	18 837	36 105	0

Spoločnosť má prenajatý majetok formou finančného prenájmu: fotovoltaické zariadenie v obstarávacej cene 152 846 €. Nájom zariadenia končí v roku 2018 a osobný automobil v obstarávacej cene 13 499 €. Nájom auta končí v roku 2019.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v rámci Slovenskej republiky a v zahraničí. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	9 379 726	7 854 256	145 970	125 629	9 525 696	7 979 885
zahraničie	5 050 620	5 236 170			5 050 620	5 236 170
Spolu	14 430 346	13 090 426	145 970	125 629	14 576 316	13 216 055

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	47 609	8 224	30 643	39 385	-22 419
Výrobky	221 349	304 736	232 086	-83 387	72 650
Spolu	268 958	312 960	262 729	-44 002	50 231
Manká a škody	x	x	x		
Presun nezhodnej výroby	x	x	x	-1 654	-2 435
Presun v sklade výrobkov	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorg.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-45 656	47 796

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie v sume 45 656 €. Zmena stavu zásob vykázaná na súvahových položkách je zníženie v sume 44 002 €. Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa platných postupov účtovania pre podnikateľov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Išlo o položky v sklade nedokončenej výroby, ktoré v priebehu účtovného obdobia boli označené ako nezhodné (reklamačné konanie s dodávateľom) a v zmysle „nepodarkového riadenia“ sa presunuli do skladu šrotu.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 494	244 511
aktivácia materiálu	6 712	22 512
aktivácia náhradných dielov	782	221 999
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	193 925	111 063
pomerčná časť dotácie	91 548	65 955
tržby z predaja predaného dlhodobého majetku a materiálu	69 208	14 812
úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále		
tržby za elektrinu-FVZ	22 631	23 156
poistné plnenia od poisťovní	9 954	7 075
odpis záväzku		22
inventarizačné prebytky		2
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	584	41
Finančné výnosy, z toho:	27	868
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>86</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	86
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>782</i>
tržby z predaja obchodného podielu		369
úroky z pôžičky	12	413

Na obstaranie dlhodobého majetku – kombinovaná deliaca linka a hrubá deliaca linka boli poskytnuté dotácie – nenávratné finančné príspevky zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Finančné príspevky predstavujú 50% nákladov spojených s obstaraním predmetného dlhodobého majetku.

Uvedené dotácie sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku mesačne.

4. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	8 574 497	6 963 771
Tržba z predaj služieb	145 970	125 629
Tržba za tovar	5 855 850	6 126 655
Výnosy z fotovoltaiky	22 631	23 156
Výnosy z pomernej časti poskytnutej dotácie		65 955
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		14 812
Čistý obrat celkom	14 598 948	13 319 978

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov za poskytnuté služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	865 179	632 726
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>860 679</i>	<i>628 226</i>
opravy, cestovné, reprezentačné	40 757	21 375
prepravné	501 375	369 201
nájomné, údržba majetku	29 537	26 065
externé služby	104 927	81 665
telekom. služby, poštovné, právne služby	27 911	22 827
NHIM do 2400,- €	632	
kooperácia externá	50 863	35 457
poradenstvo vo výrobe a ostatné poradenstvo	55 978	49 967
ostatné	48 699	21 670
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 123	54 366
poistenie majetku	27 253	28 398
manká a škody	294	
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	56 967	29 845
pokuty a penále	149	18
reklamácia		-4 221
ostatné	6 460	326
Finančné náklady, z toho:	143 848	93 661
Kurzové straty, z toho:	0	27
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	27
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>143 848</i>	<i>93 634</i>
nákladové úroky	67 871	70 551
bankové poplatky	75 977	19 128
predaný obchodný podiel	0	3 955

b) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	53 315	x	x	5 891	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	11 729	22,00 %	x	1 296	22,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	141 294	31 085		151 820	33 400	566,97 %
Položky znižujúce základ dane	-43 362	-9 540		-47 533	-10 457	-177,51 %
Umorenie daňovej straty		0			0	
		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	151 247	33 274	22,00 %	110 178	24 239	411,46 %
Daňová licencia						
Splatná daň z príjmov	x	33 274	22,00 %	x	22 579	411,46 %
Zrážková daň		0				
Odložená daň z príjmov	x	-3 377	-6,33 %	x	-11 749	-199,44 %
Celková daň z príjmov	x	29 897	15,67 %	x	10 830	212,02 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cudzie zásoby		
Zabezpečovacie zmenky na inkaso	43 469	32 239
Zabezpečovacie zmenky na úhradu	920 959	748 372
Pohľadávka voči poisťovni		29 875
Banková záruka-ČSOB	500 000	500 000
Odpísané pohľadávky	1 252	1 252
Nevymožené pohľadávky	90 287	498
Závazkový limit-ČSOB		
Iné položky		

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (145,76 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Odpísané pohľadávky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť eviduje odpísanú pohľadávku v hodnote 1 252 €, nevymožené pohľadávky v hodnote 90 287 €. Jedná sa o pohľadávky, ktorých vymožiteľnosť je veľmi nízka.

Odpísané záväzky

V podsúvahovej evidencii spoločnosť neeviduje žiaden odpísaný záväzok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	500 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosti na základe Zmluvy o poskytovaní úverov s ČSOB, a.s. zo dňa 21.2.2014 v znení dodatkov bol poskytnutý úverový rámec do výšky 3 300 000 €, ktorý môže byť čerpaný formou kontokorentného úveru a poskytovania bankových záruk s platnosťou do jedného roka od poskytovania záruky v/p dodávateľov.
- V rámci záväzkového limitu ČSOB, a.s. poskytla spoločnosti neodvolateľnú bankovú záruku za splnenie platobného záväzku vyplývajúceho z uzatvorených kontraktov s platnou podmienkou do 30 dní po fakturácii na dodávku tovaru vo výške 300 000 € v prospech oprávneného: U.S.Steel Košice, s.r.o. so splatnosťou do 5.8.2017 a vo výške 200 000 € v prospech oprávneného: ISD DUNAFERR CO LTD. so splatnosťou do 7.1.2018.
- Na základe Zmluvy o zriadení vecného bremena s tretou osobou (povinný z vecného bremena) zriaďuje po vzájomnej dohode povinný z vecného bremena so spoločnosťou (oprávnený z vecného bremena) dohodnuté vecné bremeno: vstup a prechod pešo a motorovými vozidlami cez pozemok v katastrálnom území Haniska. Vecné bremeno je zriadené bezodplatne. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.
- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby pozemok v areáli Haniska pri Košiciach (1 600 m²) za účelom uloženia huteľných vecí spoločnosti. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov vo vykazovanom období neplynuli žiadne výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
spoločník	08-pohl.		
spoločník	08-pohl.-úroky		
spoločník	08-záv.-úroky	12 853	11 897
spoločník	08-záv.	100 000	50 000

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky v rámci podiel.účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Spolu aktíva	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	562 853	461 897
Spolu pasíva	562 853	461 897

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 470	0	0	0	39 470
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-54 770	0	-54 770	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 921	0	0	-9 063	232 858
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 124	0		4 124	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-4 939	23 418	0	4 939	23 418
Vlastné imanie	1 224 197	23 418	-54 770	0	1 302 385

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	39 470	0	0	0	39 470
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-58 726	0	-3 956	0	-54 770
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 921	0	0	0	241 921
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-4 124	-4 124
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-4 124	-4 939	0	4 124	-4 939
Vlastné imanie	1 225 180	-4 939		0	1 224 197

Zmeny vo vlastnom imaní boli zaznamenané v dôsledku prevodu základného imania zlúčenej spoločnosti Metalex spol. s r.o. Košice na účet kapitálových fondov a novým účtovným výsledkom za bežné obdobie. O návrhu manažmentu na jeho usporiadanie rozhodne najbližšie valné zhromaždenie.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	53 315	5 891
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	300 500	720 716
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	377 279	507 291
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-85 610	-140 952
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	-91 407	281 286
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	67 871	70 551
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-12	-413
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-15	-86
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		27
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-21 216	3 586
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	53 610	-574
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-114 829	73 411
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-418 303	-35 915
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	653 697	467 991
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-350 223	-358 665
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	238 986	800 018
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12	413
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-67 871	-70 551
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	171 127	729 880
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-46 818	288
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	124 309	730 168
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 640	-5 780
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-209 877	-836 878
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 (+)	21 216	
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 (+)		369
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-193 301	-842 289
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	69 474	109 398
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 (+)		138 000
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 (-)	-70 740	-67 830
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	100 000	54 151
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorým je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-21 854	-14 923
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)	75 600	
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)	-13 532	
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na výplatené 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 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 obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	69 474	109 398
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	482	-2 723
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 858	5 522
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	3 340	2 799
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15	59
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 355	2 858