

Čl. I**Všeobecné informácie**

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad

Sídlo účtovnej jednotky: Poprad Hodžova 3292/3

Opis hospodárskej činnosti:

- vykonávanie doprav., inž., priemyselných, byt. a obč. stavieb
- inžinierska činnosť, činnosť realitnej kancelárie
- sprostredkovanie obchodu a služieb, nákladná cestná doprava
- vedenie účtovníctva
- reštauračné a ubytovacie služby, požičovňa športových potrieb, prevádzkovanie lyžiarskych vlekov, parkovísk, ski servisov,
- maloobchod, veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom hnutelných vecí a nehnuteľností
- diagnostika kanalizačných potrubí a i.

Čl. I (2) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach

Čl. I (3) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená :

- orgán: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 22.06.2016

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2016.

Čl. I (5) Účtovná jednotka nie je v skupine pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Čl. I (6) Informácie k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130,24	159,91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	127	150
počet vedúcich zamestnancov	14	15

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

Čl. II (1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez osobitostí.

Čl. II (3) Účtovná jednotka nerealizovala transakcie ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia zložiek majetku a záväzkov:**Čl. II (4) a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

- účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
Obstarávacia cena obsahuje: - dopravné náklady
- iné
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
Vlastné náklady obsahujú:
 - priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 - časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby

- Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava ap.). Účtovná jednotka používa metódu FIFO. Zásoby tvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa riadi vnútro podnikovou smernicou. Zákazky sú sledované v priamych nákladoch a ich súčasťou sú aj nepriame náklady bezprostredne súvisiace s ich vytvorením (výrobná réžia).

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na rozdiel medzi účtovnou zostatkovou cenou investičného majetku a daňovou zostatkovou cenou investičného majetku. Stanovuje sa pomocou daňovej sadzby platnej ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Splatnosť daňového záväzku sa očakáva v čase vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky so stavom ku dňu zostavenia ročnej závierky, vyjadrené v cudzej mene, sú prepočítavané na domácu menu (t.j. €) v kurzovom lístku ECB platnému k 31.12.2016 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V priebehu roka je nákup v cudzej mene prepočítavaný kurzom komerčnej banky a výdaj kurzom, ktorým bola cudzia mena zakúpená.

Čl. II (4) b) Tvorba opravnej položky k majetku sa riadi zákonom o účtovníctve na základe realizácie odhadu zníženia hodnoty majetku.**Čl. II (4) c) Ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv.****Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou - v sledovanom roku takáto skutočnosť nenastala.

Rezervy

Rezervy na záručné opravy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice percentom vo vzťahu k stavebnej produkcii. Rezervy na dovolenky a odmeny budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Čl. II (4) e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.**Cenné papiere a podiely**

Podielové cenné papiere sa oceňujú obstarávacími cenami. Od obstarávacej ceny odpočítané zníženie hodnoty a pripočítané zvýšenie hodnoty

2. Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou podielu vlastného imania vykázaného vo vykazovanom účtovnom období.

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 7 zák. č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je považovaný za ostatný dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € účtovná jednotka odpisuje v súlade s odpisovým plánom.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku:

- Majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 70,00 € a nižšie, je účtovaný do spotreby na ťarchu účtu 50103-Spotreba DHM a je sledovaný v operatívnej evidencii. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je považovaný za ostatný dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

Hmotný a nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako suma podľa osobitného predpisu v zmysle zákona o dani z príjmov je odpisovaný v zmysle tohto zákona.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Majetok sa účtovne začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone

o daniach z príjmov platných pre zrýchlené a rovnomerné odpisovanie. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia .

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	41, 5, 6	12, 20, 40
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1, 2, 31, 41	4, 6, 8, 12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		

Čl. II (4) g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Účtovnej jednotke bola poskytnutá investičná dotácia, ktorá predstavuje 47,5 % hodnoty určeného majetku, podľa schváleného rozpočtu celkovej investície. Dotácia sa vzťahuje na investičný majetok odpisovaný s obstarávacou cenou nad 1 700 eur ako aj na majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur a dobou používania viac ako 1 rok. Dlhodobý hmotný majetok ktorý účtovná jednotka obstarala spolufinancovaním z prostriedkov dotácie, eviduje na osobitnom analytickom účte. Účtovné odpisy sa uplatňujú v zmysle použitia majetku – nerovnajú sa daňovým odpisom. Poskytnutá dotácia je rozpustená do výšky ročných odpisov na účet 64805 a zohľadnená v základe dane podľa zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) a) Informácie dlhodobom majetku

Informácie k čl.III bod 1 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie		
	Softvér b	Ostatný DNM c	Spolu d
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 212	24 807	64 019
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	39 212	24 807	64 019
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 810	24 344	57 154
Prírastky	1 709	463	2 172
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	34 519	24 807	59 326
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 402	463	6 865
Stav na konci účtovného obdobia	4 693	0	4 693

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér b	Ostatný DNM c	Spolu d
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 383	24 200	56 583
Prírastky	6 829	607	7 436
Úbytky			0
Presuny			0
Stav na konci účtovného obdobia	39 212	24 807	64 019
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 383	24 200	56 583
Prírastky	427	144	571
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	32 810	24 344	57 154
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 402	463	6 865

Či III bod (1) a) Informácie k o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	7 266 369	5 710 998	955 154	433 771	15 389 894
Prírastky					249 999	249 999
Úbytky	2		57 877	39 680		97 559
Presuny	2	83 635	90 336	71 526	-245 499	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	7 350 004	5 743 457	987 000	438 271	15 542 334
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 180 154	4 614 735	839 509		6 634 398
Prírastky		253 158	356 963	123 018		733 139
Úbytky			57 877	39 681		97 558
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		1 433 312	4 913 821	922 846		7 269 979
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	6 086 215	1 096 263	115 645	433 771	8 755 496
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	5 916 692	829 636	64 154	438 271	8 272 355

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 036 570	4 862 388	5 377 142	812 616	515 355	12 604 071
Prírastky					2 885 786	2 885 786
Úbytky	16 421		61 403	2 633	19 506	99 963
Presuny	3 453	2 403 981	395 259	145 171	-2 947 864	
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	7 266 369	5 710 998	955 154	433 771	15 389 894
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		996 885	4 315 355	739 424		6 051 664
Prírastky		183 269	360 783	102 718		646 770
Úbytky			61 403	2 633		64 036
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		1 180 154	4 614 735	839 509		6 634 398
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 036 570	3 865 503	1 061 787	73 192	515 355	6 552 407
Stav na konci účtovného obdobia	1 023 602	6 086 215	1 096 263	115 645	433 771	8 755 496

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, škôd spôsobených krádežou a prevádzkovou zodpovednosťou za škodu, spolu do výšky spolu 10 583 tis. eur. Poistenie poškodenia stroja pri výkone na poistnú sumu 282 tis. Eur.

Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené na výšku 27 tis. eur. Pri osobných dopravných prostriedkoch je zabezpečené poistenie prepravovaných osôb, ročné poistné je vo výške 2 866 eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Poznámky Úč POD 3 - 01 DIČ 2 0 2 0 0 1 6 8 8 9 IČO 3 6 1 6 8 3 3 5

Stav položky Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

Spoločnosť využíva pre svoju činnosť pozemky a majetok ktoré sú predmetom prenájmu. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú ako aj na dobu určitú od fyzických aj právnických osôb.

Čl III bod (1) c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 813 794

Ťarchy na majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

1/ Predkupné právo na dobu určitú – na päť rokov odo dňa účinnosti zmluvy V.618/06 pre Lesy mesta Levoča spol. s r.o. na pozemok KN 6870/2

2/ Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Prima banka Slovensko a. s. na pozemky a stavby podľa V.163/08 – 196/08

LV č. 2098, kat. územie Spišská Sobota:

1/ Zmluva o záložnom práve v prospech Tatra banka, a. s.

LV č. 6551, kat. územie Levoča:

1/Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Ministerstva hospodárstva SR

Čl III bod (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie

Spoločnosť vlastní majetkový podiel v SKI CENTRE LEVOČA s.r.o., IČO 44140363, Levočská dolina 3227/50, Levoča.

Informácie čl. III. Písm. f) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SKI CENTRE LEVOČA s.r.o.		48,55	47 294	- 1 898	22 691
DFM spolu	x	x	x	x	22 691

Čl. III (1) písm.g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom b	Spolu c
Prvotné precenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 931	23 931
Prírastky		
Úbytky	1 240	1 240
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	22 691	22 691
Účtovná hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 931	23 931
Stav na konci účtovného obdobia	22 691	22 691

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom b	Spolu c
Prvotné precenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 304	22 304
Prírastky	1 627	1 627
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	23 931	23 931
Účtovná hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 304	22 304
Stav na konci účtovného obdobia	23 931	23 931

Čl. III (1) h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uskutočňuje účtovná jednotka metódou podielu na vlastnom imaní účtovnej jednotky.

Precenený metódou podielu na vlastnom imaní tento podiel k 31.12.2016 predstavuje hodnotu 22 291 €. Hodnota vlastného imania SKI CENTRE LEVOČA s.r.o. vykázaná v účtovnej závierke hospodárskeho roku k 31.05.2016 predstavuje 47 294€.

Hodnota precenenie dlhodobého finančného majetku nemá vplyv na hospodársky výsledok účtovnej jednotky.

Čl III (1) o) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 303 701	30 855 528	116 519 116
Náklady na zákazkovú výrobu	6 414 388	24 917 107	94 295 132
Hrubý zisk / hrubá strata	1 889 313	5 938 421	22 223 984

Spoločnosť v roku 2016 realizovala 35 stavebných zákaziek.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Čl III (1) o) (2) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	7 901 509	108 121 885
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 402 192	134 751
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby od odberateľov	13 918	13 918

ČI III (1) p) Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	66 388	612			67 000
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 388	612			67 000

ČI III (1) q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 918		13 918
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 918		13 918
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 342 770	75 979	1 418 749
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	234 007		234 007
Iné pohľadávky	141 864		141 864
Čistá hodnota zákazky	134 751		134 751
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 853 392	75 979	1 929 371

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam, vo výške 100% pohľadávky, na pohľadávku v hodnote ktorej dlžník je v konkurznom konaní a je zrejme neúspešné vymoženie tejto pohľadávky. Opravná položka bola tvorená k pohľadávkam u ktorých od splatnosti uplynula dlhšia doba ako 360 dní, v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o Dani z príjmov vo výške 20 % nominálnej hodnoty týchto pohľadávok. Ide o pohľadávky ktoré sú predmetom podania žaloby. Ide o neuhradené pohľadávky vo výške 3 061 eur.

V stave obchodných pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2016 sú odberatelia, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich účtovná jednotka nepovažuje za rizikové.

ČI III (1) t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	25 004	23 486
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 155 787	4 646 096
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	36	21 109
Peniaze na ceste	30 959	
Spolu	1 211 786	4 690 691

ČI III (1) y) Informácie k významným položkám účtov časového rozlíšenia.

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov budúcich období je poistenie majetku, ktorého poistné obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím jeho výška je 33 294 eur.

ČI III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 8 477 362 eur, základné imanie predstavuje čiastku 34 000 eur, v takejto výške je zapísané aj v obchodnom registri. Spoločnosť má vydané akcie v počte: 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 850 eur, 5 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 700 eur, 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 11 900 eur. Na jednu akciu pripadá zisk vo výške 5 930,97 eur. Počas účtovného obdobia neboli upísané akcie účtovnej jednotky ani nebola zmenená hodnota vlastného imania z titulu upísania akcií. Akcionári spoločnosti majú právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na valnom zhromaždení s hlasovacím právom v plnom rozsahu, majú právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), majú právo na podiel z likvidačného zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou. Výška podielu zo zisku akcionára sa určuje podielom menovitej hodnoty akcií akcionára k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov. Akcionári majú predkupné právo na akcie prevádzané inými akcionármi.

Čl III (2) písm a) 2. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	444 970
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	444 970
Iné	
Spolu	444 970

Čl III (2) písm a) 6. - Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh vysporiadania účtovného zisku vo výške 53 379 eur je - navýšenie prídelu štatutárnych fondov.

Čl III (2) b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	174 459	100 250	135 560	38 899	100 250
Rezerva na nevyčerpané dovol.	79 028	59 845	79 028		59 845
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	26 836	20 905	26 836		20 905
Rezerva na nevyfak. služby - audit	3 500	6 500	3 500		6 500
Rezerva na odstupné	13 384		13 384		
Rezerva na odvody z miezd odstupné	4 711		4 711		
Rezerva na záručné opravy	47 000	13 000	8 101	38 899	13 000

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice vo výške 0,15 % z objemu stavebnej produkcie v účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 13 000 eur bola vytvorená na predpokladané výdavky na záručné opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2016. Súčet nákladov na záručné opravy, ktoré boli ku dňu

zostavenia účtovnej závierky už reklamované je definovaná ako čerpanie rezervy. Tvorba rezervy je definovaná ako náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období a celá bude použitá v priebehu nasledujúcich štyroch účtovných obdobiach.

Rezervy na dovolenky, odmeny a odstupné budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

ČI III (2) c) d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	407 292	611 740
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	407 292	611 740
Krátkodobé záväzky spolu	1 614 898	7 542 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 549 210	6 828 551
Záväzky po lehote splatnosti	65 688	713 820

ČI.III (2) f) informácia výpočte odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	67 592	173 445
odpočítateľné		
zdaniteľné	67 592	173 445
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok	14 195	38 158
Zmena odloženého daňového záväzku	-23 963	-24 376
Zaúčtovaná ako náklad	-23 963	-24 376
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl.III (2) g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	109 333	67 065
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 571	62 403
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 571	62 403
Čerpanie sociálneho fondu	28 070	20 135
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 834	109 333

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1,0% hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútro podnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

Čl III (2) i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver – Prima banka – prevzatý pri zlúčení od SKI CENTRE LEVOČA		2,159	28.06.2018	89 756		223 594
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver – Prima banka – prevzatý pri zlúčení od SKI CENTRE LEVOČA – so splatnosťou do 1 roka		2,159	31.12.2017	133 838		133 838

Spoločnosť splynutím so SKI CENTRE LEVOČA-LD a.s. v roku 2008 prevzala investičný úver. Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech Prima banky a.s. zriadené záložné právo na majetok prevzatý splynutím.

Spoločnosť v roku 2016 splatila časť úveru podľa dohodnutého splátkového kalendára vo výške 133 838 eur.

Čl.III (2) j) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Významnou položkou výnosov budúcich období je prijatá investičná dotácia ktorej zostatok k 01.01.2016 bol vo výške 699 884 eur. V roku 2016 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku ku ktorému bola určená, vo výške 34 694 eur. Zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2016 je suma 665 190 eur.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) informácie k položkám výnosov a nákladov

Oblasťou odbytu je výlučne Slovenská republika

Čl. IV (1) a) informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výstavba inžinierskych sietí		Pozemné stavby a ČOV		Prenájom a ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	6 834 565	25 074 836	1 879 974	5 555 843	1 175 885	756 884

Čl. IV (1) c) Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka vykazovala aktiváciu nákladov vlastnej investície, ktorá tvorí významnú položku aktivácie nákladov v roku 2016. Táto aktivácia bola účtovaná vo výške 7 142 eur.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	41 654	791 686
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	7 142	748 460
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 607	87 313
Tržby z predaja materiálu	30 750	135 693

Čl. IV (1) d) Informácie o ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 831	756
Tržby z predaja služieb	1 428 901	448 198
Tržby za tovar	57 085	12 978
Výnosy zo zákazky	8 303 701	30 855 529
Čistý obrat celkom	9 796 518	31 317 461

Čl. IV (1) e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 738 738	7 626 995
Mzdy	1 996 357	6 602 015
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	644 797	644 216
Zdravotné poistenie	19 069	236 585
Sociálne zabezpečenie	78 515	144 179

Čl. IV (1) g) Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 096 971	16 661 616
Prepravné a dopravné výkony	48 396	128 904
Preprava a ubytovanie zam.	57 702	143 223
Tecn. služby a inž. činnosť	68 295	39 983
Projektové práce, posudky	31 564	43 118
Meračské a geodet. práce	44 168	69 144
Poradenská činnosť a znalecké posudky	41 070	9 992
Reklama	44 692	40 515
Prenájom strojov, a zariadení	258 157	430 689
Prenájom nehnut. A iné	37 639	39 983
Strážna služba	63 497	104 489
Stavebné poddodávky	2 732 904	14 391 867
Služby pre prevádzku RELAX	66 447	8 017
Školenia a kurzy	13 338	10 922

Čl. IV (1) h) Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	51 038	52 640
Predaný HIM		21 868
Prevádzkové náklady	78 326	140 059
Odpisy majetku	735 226	646 927

Čl. IV (1) i) Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	55	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na služby peň ústavov	68 231	55 801

Čl. IV (3) Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 007	7 007
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	361 061	362 061
Odpísané pohľadávky	9 958	9 958
Iné položky		

Spoločnosť má prenajaté nehnuteľnosti pre potreby zabezpečenia výrobného procesu a pre iné prevádzkové činnosti.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti uvedené v poznámkach k 31.12.2016.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****Čl. VII (1) a) Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Stavebné práce, zemné práce, prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku, v oblasti finančnej výpomoci a iné služby v celkovom objeme nákupu 341 339 eur a v sume predaja 266 624 eur.

Čl. VII (1) c) 7. Informácie transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A	nákup	340 281	459 891
B	nákup	1 058	21 038
A	predaj	259 214	22 597
B	predaj	3 352	160 509
C	predaj	4 058	2 976 953
D	nákup		2 637

Čl. VII (2) Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky.

V účtovnom období k 31.12.2016 neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	182 712				182 712
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166				166
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	16 922		1 240		15 682
Zákonný rezervný fond	39 591				39 591
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 933 743	444 970			7 378 713
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 568				773 568
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	444 970	53 379		-444 970	53 379

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	182 712				182 712
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166				166
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 295	1 627			16 922
Zákonný rezervný fond	39 591				39 591
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 230 913			702 830	6 933 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 568				773 568
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	702 830	444 970		-702 830	444 970

Čl. IX

Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2016 je vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné. obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu +/-	61 625	590 128
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13.+, -</i>	660 802	1 322 423
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	735 226	646 927
A.1.2.	Zostatk.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	-34 000	26 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -	612	
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	-36 056	686 181
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	8 451	17 124
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -	-8 297	-1 437
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky -		
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky +	55	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -	-4 605	-52 779
A.1.13.	Ost.pol.nepeň.charakt.,ovplyvňujúce HV z bež.čin.,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (úč. 414) Tvorba soc.fondu z nákladov + (+ostatné rozdiely)	-584	407
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu majetku prac. kapitálu-rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami na výsledok hosp. z bežnej činnosti, s výnimkou peňaž. prostriedkov</i>	-3 716 023	4 713 377
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	2 438 822	1 254 753
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	-6 148 167	3 419 462
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	-6 678	39 162
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž.pr.		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT, +, -, (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-2 993 956	6 625 928
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +	8 297	1 437
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	- 8 451	-17 124
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností -		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-)(súčet A1. až A6.)	-2 994 110	6 610 241

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +	-105 177	-213 659
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -	-388	-251
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti A3 až A9	-3 099 675	6 396 331

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku		-7 435
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-249 999	-2 884 385
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách s výnimk. určených na predaj alebo obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku +		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku +	4 607	87 313
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cen.papierov a podielov iných účt. jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidov. celku -		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účt. jedn., ktorá je súčasťou konsolid. celku +		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku -		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretej osoby, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku +		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodov. alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti -		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, obchodov. alebo sú zahrnuté do fin. čin. +		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahuj. sa na investičnú činnosť +		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu - v investičnej činnosti		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť +		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest. činnosť - dlhodobá pohľad. za predaný invest. majetok		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.20.)	-245 392	-2 804 507

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní C.1.1. až C.1.8.	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou +		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary +		
C.1.4.	Prijaté 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 účt. jedn.		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní -		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania, Tvorba soc. Fondu zo zisku		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.10.)	-133 838	-133 838
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cen. papierov -		
C.2.3.	Príjmy z úverov, od bánk, s výnimkou prevádzkových +		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov -	-133 838	-133 838
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek +		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek -		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízingu) -		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. A krátkodob. Záväzkov vyplýv. Tvorba soc.f Fondu zo zisku +		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat. Dlhodob. A krátkodob. Záväzkov Čerpanie sociálneho fondu -		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových -		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti -		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. +		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností -		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť +		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C.1 až C.9	-133 838	-133 838
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	-3 478 905	3 457 986
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	4 690 691	
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 211 786	4 690 691

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	-55	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 211 731	4 690 691

