

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) základné informácie**

obchodné meno účtovnej jednotky: **AGRO PARTS s.r.o.**
 sídlo: **044 19 Ruskov 70**
 dátum založenia: **06.08.2009**
 Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 24132/V

b) opis hospodárskej činnosti:

- rastlinná poľnohospodárska výroba včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení

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

e) zostavenie závierky

Účtovná závierka 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.

f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.4.2016

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) základné imanie **707.000 EUR** **splatené v plnej výške**

b) konateľ spoločnosti: Andrzej Czupryna

c) informácie o spoločníkoch, ku dňu zostavenie účtovnej závierky a odo dňa jej vzniku

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
Andrzej Czupryna	700 000	99	99	99
Marek Sabovčík	7 000	1	1	1

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2016 nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú uzávierku.

D. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách**1) Východisková pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku**a) dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

<i>názov majetku</i>	<i>predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>metóda odpisovania</i>
softvér	5	rovnomerná

b) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

<i>názov majetku</i>	<i>predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>metóda odpisovania</i>
Stavby – administratívna budova	20	rovnomerná
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	rovnomerná

c) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na poľnohospodársku výrobu. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistenie,...)

Vlastné výrobky sú oceňované podľa kalkulačného vzorca. Vstupujú doňho všetky náklady vynaložené na produkciu, ktorá sa následne prepočíta podľa výmery obsiatej plochy a vyprodukovaného množstva. Predajná cena poľnohospodárskych plodín je závislá od situácie na trhu.

Pestovanie plodín je krátkodobý cyklus, ide o plodiny do 1 roka plodnosti s medzistupňom nedokončenej výroby.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

f) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) časové rozlíšenie nákladov a výdavkov

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

h) časové rozlíšenie výdavkov a príjmov

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

ch) majetok prenájatý formou leasingu

Majetok prenájatý formou *operatívneho leasingu* vykazuje jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý prostredníctvom operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy.

Majetok prenájatý formou *finančného leasingu* vykazuje v majetku nájomca. Majetok sa odpisuje v účtovníctve nájomcu

i) prepočet cudzej meny

Na úbytok cudzej meny v hotovosti alebo z účtu sa použije kurz vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci účtovnému prípadu

Na ocenenie cudzej meny nakúpenej za EURO sa použije kurz za ktorý bola táto mena nakúpená.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu kurzom k dátumu účtovnej závierky vyhláseným ECB alebo NBS. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované do nákladov alebo výnosov a ovplyvňujú hospodársky výsledok.

j) informácie o nákladoch

Spoločnosť eviduje bežné náklady – nákup materiálu, hnojív, semien, a služieb potrebných na zabezpečenie činnosti spoločnosti.

k) informácie o výnosoch

proces je krátkodobý cyklus, s účtovaním nedokončenej výroby

Súčasťou výnosov sú aj dotácie ktoré boli priznané od Pôdohospodárskej platobnej agentúry po splnení stanovených podmienok. Celková suma dotácie bola naúčtovaná do výnosov nakoľko bola použitá na pokrytie nákladov bežného obdobia.

E. Informácie o vykázaní na strane AKTÍV**a) dlhodobý majetok spoločnosti**

Najvýznamnejšiu časť aktív spoločnosti tvorí dlhodobý majetok spoločnosti.

Spoločnosť vlastní softvér SW-kataster, ktorý bol zistený pri inventarizácii majetku k 31.12.2014. Jeho predpokladaná doba používania bola stanovená na 5 rokov, počas ktorých sa bude postupne rozpúšťať do nákladov a výnosov spoločnosti

V majetku spoločnosti sú podiely v pozemkoch v katastrálnom území Košice-okolie parcely E, obstarané v r.2013 a v r.2015

Budova obstaraná v r.2011 a jej doba použiteľnosti bola stanovená na 20 rokov. Táto budova je postavená na pozemku, ktorý nepatrí spoločnosti.

Najväčšiu časť hmotného majetku tvoria poľnohospodárske stroje potrebné na obrábanie pôdy – traktory, príviesné vlečky, pluhy, kultivačné kolesá, mulčovače, diskové brány, obracač a zhŕňovač krmovín...ale aj betónová váha obilia, sušička kukurice,... Tieto stroje boli obstarávané od r.2010 – r.2016. Doba použiteľnosti týchto strojov bola stanovená na 4 až 8 rokov v závislosti od predpokladanej funkčnosti a využiteľnosti jednotlivých strojov.

	hodnota majetku v EUR	oprávky v EUR	čistá hodnota majetku
<i>Nehmotný majetok</i>	2 050	820	1 230
<i>Administratívna budova</i>	71 847	17 599	54 248
<i>pozemky</i>	3 402		3 402
<i>stroje a zariadenia</i>	801 902	309 355	492 547
<i>obstarávanie DM</i>	134 221		134 221

b) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na poľnohospodársku výrobu. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistenie,...)

Vlastné výrobky sú oceňované podľa kalkulačného vzorca. Vstupujú doňho všetky náklady vynaložené na produkciu, ktorá sa následne prepočíta podľa výmery obsiatej plochy a vyprodukovaného množstva. Predajná cena poľnohospodárskych plodín je závislá od situácie na trhu.

Pestovanie plodín je krátkodobý cyklus, ide o plodiny do 1 roka plodnosti s medzistupňom nedokončenej výroby.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť eviduje nedokončenú výrobu na poľnohospodárske plodiny posiate v r.2016 so zberom v r.2017

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Materiál na sklade</i>	32 287	39 023
<i>vlastné výrobky</i>	7 549	34 073
<i>nedokončená výroba</i>	6 270	2 767
<i>nakúpený tovar</i>	101 300	
Zásoby spolu	147 406	75 863,00

c) krátkodobý finančný majetok

V krátkodobom finančnom majetku má spoločnosť peniaze v hotovosti, na bankovom účte a ceniny. S bankovými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pokladňa, ceniny</i>	218	43
<i>bežné bankové účty</i>	117 149	1 462
<i>peniaze na ceste</i>		
celkom	117 367	1 505

d) časové rozlíšenie nákladov

Spoločnosť eviduje náklady budúcich období vo výške 1.064 EUR. Jedná sa o poisťky na autá a stroje ktoré sú majetkom spoločnosti.

e) pohľadávkycelková hodnota pohľadávok: **17.175 EUR**

Prevažná väčšina pohľadávok, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti, nie je ohrozená ich splatnosť. Z tohto dôvodu nie sú tvorené ani žiadne opravné položky.

Približne 66% pohľadávok sú po splatnosti 30 dní.

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo disponovania alebo ktoré by boli obmedzené záložným právom.

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
DLHODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>			
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Iné pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	1 679	11 337	13 016
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>	4 159		4 159
<i>Iné pohľadávky</i>			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 838	11 337	17 175

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	5 838	213 202
<i>Pohľadávky so splatnosťou do 1 roka</i>	11 337	79 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 175	293 011
<i>Pohľadávky so splatnosťou od 1 do 5 rokov</i>		
<i>Pohľadávky so splatnosťou nad 5 rokov</i>		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. Informácie o vykázaní na strane PASÍV**a) základné imanie**výška základného imania **707.000 EUR** splatené v plnej výške

spoločníci	Andrzej Czupryna	99,00%
	Marek Sabovčík	1,00%

b) záväzky

Prevažná väčšina záväzkov, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti, nie je ohrozená ich splatnosť.

Necelé 3% záväzkov sú po lehote splatnosti v rozmedzí 30-90 dní

45% záväzkov je po lehote splatnosti viac ako 180 ale menej ako 270 dní. Jedná sa o čiastočne neuhradený záväzok z ktorého ostala neuhradená iba 1/4 celkovej hodnoty záväzku.

celková hodnota záväzkov: **472.844 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
DLHODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	29 354		29 354
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné záväzky	985		985
Dlhodobé záväzky spolu	30 339		30 339
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	39 563	36 267	75 830
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	362 089		
Zamestnanci	2 064		2 064
Sociálne poistenie	1 286		1 286
Krátkodobé rezervy			
Daňové záväzky	1 138		1 138
Iné záväzky	98		
Krátkodobé záväzky spolu	406 238	36 267	442 505

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	406 238	110 428
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	36 267	311
Krátkodobé záväzky spolu	442 505	110 739
Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov	30 339	64 092
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov	0	339 575
Dlhodobé záväzky spolu	30 339	403 667

c) krátkodobé rezervy

bez náplne

d) časové rozlíšenie výdavkov

Spoločnosť si eviduje jediný výdavok týkajúci sa r.2016 ktorý bude povinná zaplatiť v r.2017 a to sú výdavky na účtovnú závierku za r.2016.

e) časové rozlíšenie výnosov

V časovom rozlíšení výnosov má firma hodnotu softvéru ktorý bol zistený pri inventarizácii k 31.12.2014 a ktorého predpokladaná doba použiteľnosti bola stanovená na 5 rokov

opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé výnosy budúcich období:	1 230	1 640
krátkodobé výnosy budúcich období:		
Dlhodobé výdavky budúcich období:		
krátkodobé výdavky budúcich období:		

f) majetok prenajatý formou finančného leasingu

bez náplne

g) tvorba a čerpanie sociálneho fondu

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	831	682
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	182	175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 013	857
Čerpanie sociálneho fondu	28	26
Konečný zostatok sociálneho fondu	985	831

h) bankové úvery a finančné výpožičky

Spoločnosť má finančné výpožičky od spoločníkov, ktoré dostala na preklopenie nedostatku finančných prostriedkov.

názov položky	Mena	Úrok % p.a.	dátum splatnosti	suma istiny za bežné obdobie	suma istiny za bezprostredne prechádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
- pôžička Andrzej Czupryna	EUR			337 089	319 575
- pôžička Marek Sabovčík	EUR			25 000	20 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

V r.2015 získala spoločnosť úver na obstaranie stroja od Deutsche Leasing Slovakia spol.s r.o.

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť			splatnosť	
	do 1r.	1-5 rokov	5 a viac	do 1r.	1-5 rokov
<i>istina</i>	33 907	29 354		33 158	63 261
<i>úroky</i>	774	56		1 253	830
spolu	34 681	29 410	0	34 411	64 091

G. Informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je pestovanie poľnohospodárskych plodín. Predaj týchto plodín sa uskutočňuje v rámci tuzemska a do krajín EU. Jedná sa o plodiny ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, s účtovaním nedokončenej výroby

Súčasťou výnosov sú aj dotácie ktoré boli obdržané od Pôdohospodárskej platobnej agentúry po splnení stanovených podmienok. Celková suma dotácie bola naúčtovaná do výnosov nakoľko bola použitá na pokrytie nákladov bežného obdobia.

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	234 493	564 676
Tržby z predaja služieb	131 829	53 938
Tržby z predaja tovaru	110 506	51 843
Zmena stavu nedokončenej výroby	3 503	-99 747
Zmena stavu výrobkov	-24 036	29 106
Dotácie na poľnohospodársku produkciu	105 828	102 638
Tržby z predaja majetku	34 917	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 979	14 327
čistý obrat celkom	612 019	716 781

Názov položky	bežné účtovné obdobie		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 270	2 767	2 767	102 597
Výrobky	7 549	34 073	34 073	6 373
Zvieratá				
Spolu	13 819	36 840	36 840	108 970

H. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka eviduje bežné náklady – nákup materiálu, hnojív, semien, služieb, odpisy majetku, mzdy, poisťky,...

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
nákup materiálu a energií	211 130	373 510
nákup tovaru	109 956	51 823
nákup služieb	57 373	98 696
mzdy a sociálne zabezpečenie	45 653	45 172
odpisy majetku	158 515	141 346
dane a poplatky	17 485	14 742
ZC predaného majetku	20 909	15 072
ostatné náklady	9 835	0
daň z príjmu	960	2 880
náklady celkom	631 816	743 241

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE**a) vlastné imanie**

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	707 000				707 000
<i>Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</i>					
<i>Zmena základného imania</i>					
<i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i>					
<i>Emisné ážio</i>					
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>					
<i>Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov</i>	350				350
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>					
<i>Zákonný rezervný fond</i>					
<i>Nedeliteľný fond</i>					
<i>Štatutárne fondy a ostatné fondy</i>					
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>					
<i>Neuhrazená strata minulých rokov</i>	-166 657	-26 460			-193 117
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	-26 460	-19 797	-26 460		-19 797
<i>Ostatné položky vlastného imania</i>					0
Spolu	514 233	-46 257	-26 460	0	494 436

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Informácie o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala výsledok hospodárenia:

strata **18.837 EUR** *pred zdanením*

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia:

12.482 EUR

Položky znižujúce výsledok hospodárenia:

32.658 EUR*daň* **960 EUR** *licenčná daň*

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
<i>výsledok hospodárenia pred zdanením</i>	-18 837	x	x	-23 850	x	x
<i>teoretická daň</i>		-4 333	22		-5 247	22
<i>daňovo neuznané náklady</i>	12 482		22	2 945		22
<i>výnosy nepodliehajúce dani</i>	-32 658			-19 892		22
<i>Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky</i>						
<i>Umorenie daňovej straty</i>						
<i>Zmena sadzby dane</i>						
<i>Iné</i>						
<i>Spolu</i>	-39 013		22	-40 797		22
Splatná daň z príjmov		0			0	
<i>Odložená daň z príjmov</i>						
Licenčná daň		960			2 880	
<i>Celková daň z príjmov</i>						