

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016**

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

**Čl. I**  
**Všeobecné informácie**

**(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                         |                                        |
|-------------------------|----------------------------------------|
| Obchodné meno:          | TUBAPACK, a.s.                         |
| Sídlo:                  | Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom |
| Dátum založenia:        | 17.9.2004                              |
| Dátum vzniku:           | 17.9.2004                              |
| Bežné obdobie:          | od 01.01.2016 do 31.12.2016            |
| Predchádzajúce obdobie: | od 01.01.2015 do 31.12.2015            |

**Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky** v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 16 166 257            | 16 658 532                                   | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 14 709 479            | 13 740 091                                   | áno     |
| Počet zamestnancov  | 214                   | 198                                          | áno     |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.23377/2014-74).

**(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a môžu sa uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v inej účtovnej jednotke**

**(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 06.06.2016**

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:**

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Materská spoločnosť ŽHS, a.s. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú uzávierku podľa § 22.

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a): **bez náplne**

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b): **bez náplne**

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú: **nemá povinnosť**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov: **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 odsekov 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

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

**Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 214                   | 198                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 214                   | 200                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 5                                            |

**Čl. II****Informácie o prijatých postupoch**

**(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.** V prípade, ak účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky, uvádza sa informácia o spôsobe účtovania účtovnej jednotky:

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti došlo k 01.01.2016 k prehodnoteniu doby životnosti hmotného majetku. Keďže táto doba je dlhšia ako sa pôvodne očakávalo, došlo podľa § 20 ods. 5 postupov účtovania PÚ k prehodnoteniu odpisového plánu účtovných odpisov a upraveniu zostatkovej doby odpisovania od 01.01.2016 (podľa § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve). Účtovný dopad z prehodnotenia odpisového plánu činí hodnotu -251 354,89 €.

(3) Informácia o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

**bez náplne**

(4) **Spôsob a stanovenie oceňovania majetku** a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

a) až e):

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady**, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý finančný majetok: **bez náplne**

Zásoby obstarané kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady** v zložení priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobná réžia.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný váženým aritmetickým priemerom.

*Opravná položka*

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách hotovej výroby (HV) podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

Zásoby obstarané iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: **bez náplne**

Pohľadávky vlastné: **menovitou hodnotou** pri ich vzniku

Pohľadávky kúpené: **obstarávacia cena**

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.

Opravná položka

Opravná položka je tvorená podľa zákona a v súlade s internou smernicou sa tvorí opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa tvorí k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa tvorí v pomernej výške k očakávanej návratnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

Krátkodobý finančný majetok: **bez náplne**

Peňažné prostriedky a ceniny: ich menovitou hodnotou

Cudzia mena: Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: **menovitou hodnotou** pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti

Vlastné imanie: sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia a výsledku hospodárenia minulých období.

Rezervy: ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením a s neurčitou výškou sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa tvoria na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy, na mzdy za dovolenku, prémie a odmeny, reklamácie, rezerva na audit a daňové priznanie. Sumu rezerv popisuje Čl. III., bod.2b..

Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery: **menovitou hodnotou**

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: **menovitou hodnotou**

Deriváty: **bez náplne**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: **bez náplne**

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: **obstarávacou cenou**

Majetok obstaraný v privatizácii: **bez náplne**

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: **menovitou hodnotou**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Teda o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné odložené daňové pohľadávky uplatniť je dosiahnuteľný.

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DNM je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                             | <b>predpokladaná<br/>doba používania</b> | <b>metóda<br/>odpisovania</b> | <b>ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|-----------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| softvér                     | 4 - 5                                    | zhodná                        | 25 - 20                              |
| oceniteľné práva (licencia) | max. 5                                   | zhodná                        | 20                                   |

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania, a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za službu a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

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

|                                | <b>predpokladaná<br/>doba používania</b> | <b>metóda<br/>odpisovania</b> | <b>ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|--------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| stavby                         | 12 - 20                                  | rovnomerná                    | 5 - 8,5                              |
| budovy                         | 20 - 40                                  | rovnomerná                    | 5                                    |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3 - 12                                   | Zrýchlená,<br>rovnomerná      | 8,5 - 33,3                           |
| dopravné prostriedky           | 4                                        | rovnomerná                    | 25                                   |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania a boli splnené podmienky na začatie odpisovania

Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a ďalej sa sleduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť bola na základe zmluvy:

- s Ministerstvom hospodárstva SR z 18.05.2010 poskytnutá dotácia vo výške 490 000,00 EUR na obstaranie výrobných zariadení. Obstarávací cena výrobných zariadení bola 980 000,00 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predat' výrobné zariadenie do 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Výrobné zariadenia sa odpisujú po dobu 20 rokov,

- s Ministerstvom hospodárstva SR z 06.08.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 994 443,66,00 EUR na zavedenie inovatívnej technológie a zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s. pri výrobe Al túb. Obstarávacia cena zariadení bola 5 988 887,32 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie prediť zariadenia do 10 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Zariadenia sa odpisujú po dobu 5 až 20 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 14.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 294 421,83 EUR na zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s.. Obstarávacia cena investícií bola 535 312,42 EUR. Podľa zmluvy spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Investície sa odpisujú po dobu 12 až 20 rokov.

Spoločnosť účtuje pridelené dotácie na úsporu energií k zaradenej

- klimatizácii, UZC majetku 68 916,51 EUR, ZC dotácie 4 198,68 EUR

Dotácie z EU prostredníctvom MH SR na

- konifikačné zariadenie KM6700013, UZC majetku 799 176,01 EUR, ZC dotácie 363 396,00 EUR
- zariadenie na výrobu valc. Al túb, UZC majetku 4 808 268,97 EUR, ZC dotácie 2 151 806,52 EUR
- merací systém na monitorovanie Al liniek, UZC majetku 77 813,39 EUR, ZC dotácie 25 957,22 EUR
- vzduchotechnické potrubie - doprava emisií pre Enetex, UZC majetku 86 190,63 EUR, ZC dotácie 7 807,17 EUR
- zariadenie pre kontrolu mechanickými procesmi UZC majetku 17 538,98 EUR, ZC dotácie 8 769,45
- zariadenie pre kontrolu chemickými procesmi, UZC majetku 15 140,28 EUR, ZC dotácie 7 591,66 EUR
- V roku 2015 bola prijatá platba na poskytnutie nenávratného finančného príspevku vo výške 294 589,75 EUR na projekt "Zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK a.s."
- Svetlíky inv.č. 12 UZC majetku 641 291,60 EUR, ZC dotácie 24 156,31 EUR
- Svetlíky inv.č. 15 UZC majetku 434 581,60 EUR, ZC dotácie 18 115,74 EUR
- Opláštenie k inv.č. 12,15,13,9,165 UZC majetku 1 480 927,56 EUR, ZC dotácie 131 360,95 EUR
- Klimatizácia a vetranie adiabat. chladičmi UZC majetku 144 550,62 EUR, ZC dotácie 73 511,35 EUR
- Osvetlenie UZC majetku 434 581,60 EUR ZC dotácie 8 871,48 EUR

---

Spolu UZC majetku 7 429 606,44 EUR a spolu ZC dotácie 2 821 343,85 EUR

Dotácia zo SLOVSEFF pre obnovu a rozvoj (EBRD)

- Klimatizácia UZC majetku 68 916,51 EUR, ZC dotácie 4 198,68 EUR

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných zariadení a obdobne aj na zvýšenie energetickej efektívnosti.

Ďalej sa rozpúšťa mimo poskytnutých dotácií dobropis od firmy KESAT, s.r.o. ako náhrada škody pri vzniknutých problémoch pri výrobe z dôvodu nedodržania ponúkaných parametrov tiež priamoúmerne s odpismi

- miešanie farieb, UZC majetku 4 195,- EUR, ZC dotácie 835,- EUR

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

## Čl. III

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobý majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 226 347 | 1 050 406        |          |             | 12 288          | 0                           | 1 289 041 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             | 7 754           | 2 880                       | 10 634    |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                             | 22 922  |                  |          |             | -20 042         | -2 880                      | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 249 269 | 1 050 406        |          |             | 0               | 0                           | 1 299 675 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 168 730 | 1 050 406        |          |             |                 |                             | 1 219 136 |
| Prírastky                          |                             | 7 599   |                  |          |             |                 |                             | 7 599     |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 176 329 | 1 050 406        |          |             |                 |                             | 1 226 735 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 57 617  | 0                |          |             | 12 288          |                             | 69 905    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 72 940  | 0                |          |             | 0               |                             | 72 940    |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 178 867 | 1 050 407        |          |             | 0               | 0                           | 1 229 274 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             | 45 022          | 14 745                      | 59 767    |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                                              | 47 479  |                  |          |             | -32 734         | -14 745                     | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 226 346 | 1 050 407        |          |             | 12 288          | 0                           | 1 289 041 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 157 714 | 1 050 407        |          |             |                 |                             | 1 208 121 |
| Prírastky                          |                                              | 11 015  |                  |          |             |                 |                             | 11 015    |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 168 729 | 1 050 407        |          |             |                 |                             | 1 219 136 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 21 153  | 0                |          |             | 0               |                             | 21 153    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 57 617  | 0                |          |             | 12 288          |                             | 69 905    |

**Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 151 985               | 3 172 764 | 12 251 666                                        |                                       |                                 | 42 081      | 2 002 692       | 3 750                       | 17 624 938 |
| Prírastky                          | 2 713                 |           |                                                   |                                       |                                 |             | 602 583         | 500                         | 605 796    |

|                                           |         |           |            |  |  |        |            |        |            |
|-------------------------------------------|---------|-----------|------------|--|--|--------|------------|--------|------------|
| Úbytky                                    | -2 713  |           | -5 713     |  |  |        |            |        | -8 426     |
| Presuny                                   | 23 508  | 76 580    | 1 167 538  |  |  |        | -1 263 376 | -4 250 | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 175 493 | 3 249 344 | 13 413 491 |  |  | 42 081 | 1 341 899  | 0      | 18 222 308 |
| Oprávky                                   |         |           |            |  |  |        |            |        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 965 465   | 5 174 073  |  |  | 19 086 |            |        | 6 158 624  |
| Prírastky                                 |         | 146 362   | 579 282    |  |  | 1 765  |            |        | 727 409    |
| Úbytky                                    |         |           | -5 713     |  |  |        |            |        | -5 713     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 1 111 827 | 5 747 642  |  |  | 20 851 |            |        | 6 880 320  |
| Opravné položky                           |         |           |            |  |  |        |            |        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 0         |            |  |  |        |            |        | 0          |
| Prírastky                                 |         |           |            |  |  |        | 90 332     |        | 90 332     |
| Úbytky                                    |         |           |            |  |  |        |            |        |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 0         |            |  |  |        | 90 332     |        | 90 332     |
| Zostatková hodnota                        |         |           |            |  |  |        |            |        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 151 985 | 2 207 299 | 7 077 593  |  |  | 22 995 | 2 002 692  | 3 750  | 11 466 314 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 175 493 | 2 137 517 | 7 665 849  |  |  | 21 230 | 1 251 567  | 0      | 11 251 656 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                         | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 151 985                                      | 3 064 218 | 12 062 776                                        |                                       |                                 | 42 081      | 1 315 404       | 7 004                       | 16 643 468 |
| Prírastky                                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 1 004 745       | 4 356                       | 1 009 101  |
| Úbytky                                    |                                              |           | -27 631                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | -27 631    |
| Presuny                                   |                                              | 108 546   | 216 521                                           |                                       |                                 |             | -317 457        | -7 610                      | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 151 985                                      | 3 172 764 | 12 251 666                                        |                                       |                                 | 42 081      | 2 002 692       | 3 750                       | 17 624 938 |

|                                    |         |           |           |  |  |        |           |       |            |
|------------------------------------|---------|-----------|-----------|--|--|--------|-----------|-------|------------|
| Oprávky                            |         |           |           |  |  |        |           |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 808 795   | 4 449 214 |  |  | 15 210 |           |       | 5 273 219  |
| Prírastky                          |         | 156 670   | 752 490   |  |  | 3 876  |           |       | 913 036    |
| Úbytky                             |         |           | -27 631   |  |  |        |           |       | -27 631    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 965 465   | 5 174 073 |  |  | 19 086 |           |       | 6 158 624  |
| Opravné položky                    |         |           |           |  |  |        |           |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 0         |           |  |  |        |           |       | 0          |
| Prírastky                          |         |           |           |  |  |        |           |       |            |
| Úbytky                             |         |           |           |  |  |        |           |       |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 0         |           |  |  |        |           |       | 0          |
| Zostatková hodnota                 |         |           |           |  |  |        |           |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 151 985 | 2 255 423 | 7 613 886 |  |  | 26 548 | 1 315 404 | 7 004 | 11 370 249 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 151 985 | 2 207 299 | 7 077 593 |  |  | 22 995 | 2 002 692 | 3 750 | 11 466 314 |

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- Budovy, stroje Allianz Slovenská poisťovňa 31 583 tis. EUR
- Zásoby HV, NV Allianz Slovenská poisťovňa 2 000 tis. EUR

Poistenie majetku zahŕňa nasledovné riziká: FLEXA – požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla; víchrica, krupobitie, živelná udalosť, krádež, lúpež, vandalizmus, vybrané strojné zariadenia – aj riziko lom stroja.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 094 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: Spoločnosť tvorí OP k nezaradenej linke na potlač fólie v hodnote účtovných odpisov.

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá** účtovná jednotka **vlastnícke právo**, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala na leasing (suma uvádzaná vrátane poistenia a DPH):

- VÚB leasing – linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 (v hodnote 1 233 960,60 EUR, zaradená 31.1.2016 v hodnote 1 071 154 EUR, zostatková cena účtovná 1 017 586,17 EUR)
- ČSOB leasing – osobný automobil (v hodnote 99 882,40 EUR, zostatková cena účtovná rok 2014: 59 956,49 EUR, rok 2015: 41 492,49 EUR, rok 2016 23 048,49 EUR) a
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - linka na potlač (v hodnote 1 066 367,21 EUR, zaradená v r.2017).

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je **zriadené záložné právo** alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

**Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

**Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 11 221 065                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Tatra banka a.s. Bratislava, Ministerstvo hospodárstva v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra, SZRB:

- nehnuteľný majetok (ocenenie v zostatkovej účt. hodnote) 2 282 419 47 EUR záložné právo v druhom rade
- hnutelný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote) 7 687 079,08 EUR
- obstarávaný majetok 1 251 566,34 EUR
  - z toho: nehnuteľný 14 751,72 EUR
  - hnutelný 1 236 814,62 EUR

Spoločnosť AreaServis, s.r.o. ručí za záväzky TUBAPACK, a.s. vyplývajúce zo Zmluvy o poskytnutí NFP č. KAHR-21SP-1301/0136/46 v prospech Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení SIEA, svojim vybraným nehnuteľným majetkom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľnosti č. KAHR-21SP-1301/0136/46/ZZ1, kde najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je stanovená vo výške 304 657, 80 EUR, hodnota zálohy je určená na základe znaleckého posudku 335 833 EUR bez DPH.

**Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol** veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **bez náplne**

**Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo** zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **bez náplne**

d) majetku, ktorým je **goodwill** a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na: **bez náplne**

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

f) **štruktúra dlhodobého finančného majetku** a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv, podstatný vplyv; uvádza aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní, výšku vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie     |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| A                                                                         | b                         | c                                             | d                                                                         | e                                                                | f                         |
| Dcérske účtovné jednotky                                                  |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom                                     |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                                       |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ                       |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| DFM spolu                                                                 | X                         | x                                             | x                                                                         | x                                                                |                           |

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok             | Bežné účtovné obdobie                 |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|-------|
|                                             | Podielové<br>CP<br>a podiely<br>v DÚJ | Podielové<br>CP a podiely<br>v spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP<br>a podiely | Pôžičky<br>ÚJ v<br>kons.<br>celku | Ostatný<br>DFM | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Obsta-<br>rávaný<br>DFM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky<br>na DFM | Spolu |
| a                                           | b                                     | c                                                                     | d                                      | e                                 | f              | g                                                        | h                       | i                                           | j     |
| Prvotné ocenenie                            |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Prírastky                                   |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Úbytky                                      |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Presuny                                     |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Účtovná hodnota                             |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                       |                                                                       |                                        |                                   |                |                                                          |                         |                                             |       |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                                  | b                                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Účtovná hodnota                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |

h) **ocenění** dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

i) opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                                  | b                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j     |
| Opravné položky                    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |

|                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na konci účtovného obdobia |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt-<br>nuté preddav-<br>ky na DFM | Spolu |
| a                                  | b                                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h                    | i                                     | j     |
| Opravné položky                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |       |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |       |
| Úbytky                             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |       |

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: bez náplne

Tabuľka č. 1: Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

| Dlhové CP držané do splatnosti                              | Druh CP | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                           | b       | c                                  | d                | e                | f                                                     | g                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            |         |                                    |                  |                  |                                                       |                                 |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane |         |                                    |                  |                  |                                                       |                                 |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane |         |                                    |                  |                  |                                                       |                                 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       |         |                                    |                  |                  |                                                       |                                 |
| Dlhové CP držané do splatnosti spolu                        | x       |                                    |                  |                  |                                                       |                                 |

Tabuľka č. 2: Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                | b                                  | c                | d                | e                                                 | f                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |

|                                                                |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Do splatnosti viac ako tri roky<br>a najviac päť rokov vrátane |  |  |  |  |  |
| Do splatnosti viac ako jeden rok<br>a najviac tri roky vrátane |  |  |  |  |  |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                          |  |  |  |  |  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                                  |  |  |  |  |  |

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| <b>Dlhodobý finančný majetok</b>                                                         | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                                         |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                         |

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) Opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Tabuľka č. 1

| <b>Zásoby</b><br><br>a                             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                        |                   |                                                             |                                                                      |                                                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Materiál                                           | 209 235                                             | 37 709            |                                                             | 67 872                                                               | 179 072                                          |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby |                                                     |                   |                                                             |                                                                      |                                                  |
| Výrobky                                            | 40 091                                              | 38 580            |                                                             | 31 838                                                               | 46 833                                           |
| Zvieratá                                           |                                                     |                   |                                                             |                                                                      |                                                  |
| Tovar                                              |                                                     |                   |                                                             |                                                                      |                                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                             |                                                     |                   |                                                             |                                                                      |                                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     |                                                     |                   |                                                             |                                                                      |                                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>249 326</b>                                      | <b>76 289</b>     |                                                             | <b>99 710</b>                                                        | <b>225 905</b>                                   |

Tabuľka č. 2

| <b>Nehnutelnosť na predaj</b>                                          | <b>Hodnota</b> |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     |                |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania |                |

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

| Zásoby                                                                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (voči Tatra banka, a.s.)     | 2 466 484                        |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať |                                  |

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: **bez náplne**

1. Všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: **bez náplne**

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: **bez náplne**

1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: **bez náplne**

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: **bez náplne**

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: **bez náplne**

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: **bez náplne**

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: **bez náplne**

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza: **bez náplne**

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykazané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **bez náplne**

2b. suma prijatých preddavkov: **bez náplne**

2c. suma zadržanej platby: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a          | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby |                               |                                                      |                                                                                |
| Náklady na zákazkovú výrobu |                               |                                                      |                                                                                |
| Hrubý zisk / hrubá strata   |                               |                                                      |                                                                                |

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby<br>a                                      | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         |                               |                                                                                |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku |                               |                                                                                |
| Suma prijatých preddavkov                                           |                               |                                                                                |
| Suma zadržanej platby                                               |                               |                                                                                |

Tabuľka č. 3

| Názov položky<br>a                                            | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj |                               |                                                      |                                                                                                                  |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj |                               |                                                      |                                                                                                                  |
| Hrubý zisk / hrubá strata                                     |                               |                                                      |                                                                                                                  |

Tabuľka č. 4

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj<br>a                              | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj |                               |                                                                                                                  |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku                           |                               |                                                                                                                  |
| Suma prijatých preddavkov                                                                     |                               |                                                                                                                  |
| Suma zadržanej platby                                                                         |                               |                                                                                                                  |

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

Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 130 692                                    | 1 718          | 13                                                 | 128 739                                                     | 3 658                                   |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>130 692</b>                             | <b>1 718</b>   | <b>13</b>                                          | <b>128 739</b>                                              | <b>3 658</b>                            |

q) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovkej štruktúre pohľadávok

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 018 600                | 201 538                   | 2 220 138             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 3 484                    |                           | 3 484                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 139 198                  |                           | 139 198               |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 327                    |                           | 1 327                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 162 609</b>         | <b>201 538</b>            | <b>2 364 147</b>      |

V Coface Slovakia Insurance Service s.r.o. Bratislava sú poistené pohľadávky voči vybraným odberateľom k 31.12.2016 v sume 917 898,80 EUR.

r) hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 1 805 848          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

Všetky obchodné pohľadávky spoločnosti ako aj všetky budúce obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva v prospech Tatra banky, a.s. Bratislava, okrem pohľadávok voči odberateľom, na majetok ktorých bol vyhlásený konkurz alebo povolená reštrukturalizácia alebo patria do skupiny spoločností ŽHS, tiež okrem pohľadávok voči TALUM, Tovarna aluminija d.d. a Henkel Global Supply Chain B.V..

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   |                       |                                              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

t) zložkách krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č.1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 778                   | 2 497                                        |
| Bežné bankové účty       | 85                    | 77                                           |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>863</b>            | <b>2 574</b>                                 |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie              |           |        |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                           | b                                  | c         | d      | e                               |

|                                                               |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| Majetkové CP na obchodovanie                                  |  |  |  |  |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     |  |  |  |  |
| Emisné kvóty                                                  |  |  |  |  |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |  |  |  |  |
| Ostatné realizovateľné CP                                     |  |  |  |  |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  |  |  |  |  |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      |  |  |  |  |

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: **bez náplne**

| Krátkodobý finančný majetok<br>a         | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)<br>b | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia<br>c | Vplyv ocenenia na vlastné imanie<br>d |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie             |                                       |                                                                        |                                       |
| Dlhové CP na obchodovanie                |                                       |                                                                        |                                       |
| Emisné kvóty (komodity)                  |                                       |                                                                        |                                       |
| Ostatné realizovateľné CP                |                                       |                                                                        |                                       |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> |                                       |                                                                        |                                       |

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: **bez náplne**

| Krátkodobý finančný majetok<br>a             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Ostatné realizovateľné CP                    |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>     |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky                                                             | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

x) vlastných akciách, a to o:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) významných položkách časového rozlíšenia:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 13 267                | 15 089                                       |
| poistné                                            | 7 397                 | 8 025                                        |
| ostatné                                            | 5 870                 | 7 064                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 0                     | 2 339                                        |
| Bonifikácia úrokov ZSRB                            | 0                     | 2 339                                        |

**(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:**

a) vlastnom imaní a to:

Hodnota vlastného imania za bežné účtovné obdobie je: 4 279 175 EUR, za rok 2015 je 3 388 620 EUR.

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: 1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 33 193,91 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 3 983 270,26 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 1 500 000,00 EUR

3 prioritné akcie v menovitej hodnote po 100 000,00 EUR a

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 970 000,00 EUR.

S Tatra bankou a.s. sú spísané zmluvy o zriadení záložného práva k akciám

z 13.7.2011 na 2 kmeňové akcie spolu v hodnote 4 016 464,17 EUR a

z 07.2.2012 na 1 kmeňovú akciu v hodnote 1 500 000,00 EUR.

V roku 2016 boli splatené úvery, ktoré boli zabezpečené záložným právom na akcie. CDCP zaregistroval dňa 4.1.2017 zánik záložného práva na akciu v menovitej hodnote 1 500 000 EUR a 14.2.2017 na akcie v menovitej hodnote 33 193,91 EUR a 3 983 270,26 EUR.

2. hodnota upísaného vlastného imania: 6 786 464,00 EUR

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádz. účtovnom období:

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | -194 442                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 194 442                                      |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | 194 442                                      |

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: **bez náplne**

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty:

- stratu vo výške 194 442,21 EUR preúčtovať prevodom na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

b) jednotlivých **druhoch rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

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                               |

|                                                                                                  |         |         |         |  |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--|---------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                                                 | 62 569  | 8 953   | 15 368  |  | 56 154  |
| Rezerva na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy (predpokladané obdobie použitia 5 - 8 rokov) | 62 569  | 8 953   | 15 368  |  | 56 154  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                                               | 134 693 | 141 565 | 125 008 |  | 151 250 |
| Rezerva mzdy za dovolenku                                                                        | 41 802  | 44 485  | 41 802  |  | 44 485  |
| Rezerva na reklamácie                                                                            | 10 408  | 4 369   | 9 030   |  | 5 747   |
| Rezerva na prémie, odmeny                                                                        | 67 409  | 69 780  | 67 409  |  | 69 780  |
| Rezerva na záv. vypl. z kol.zmluvy (jubileá, odchodné)                                           | 12 377  | 20 234  | 4 070   |  | 28 541  |
| Rezerva na audit a DP                                                                            | 2 697   | 2 697   | 2 697   |  | 2 697   |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                      | b                                            | c       | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                       | 48 036                                       | 14 533  |          |          | 62 569                          |
| Rezerva na odchodné                                    | 48 036                                       | 14 533  |          |          | 62 569                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                     | 44 846                                       | 126 342 | 36 495   |          | 134 693                         |
| Rezerva mzdy za dovolenku                              | 30 096                                       | 41 802  | 30 096   |          | 41 802                          |
| Rezerva na reklamácie                                  | 11 336                                       | 2 277   | 3 205    |          | 10 408                          |
| Rezerva na prémie, odmeny                              | 0                                            | 67 409  |          |          | 67 409                          |
| Rezerva na záv. vypl. z kol.zmluvy (jubileá, odchodné) | 3 414                                        | 12 157  | 3 194    |          | 12 377                          |
| Rezerva na audit a DP                                  |                                              | 2 697   |          |          | 2 697                           |

c, d) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

| Názov položky                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>1 092 680</b>      | <b>1 106 684</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                               |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (okrem odlož.daň.z.) | 1 092 680             | 1 106 684                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>4 074 227</b>      | <b>4 706 419</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane                     | 2 230 813             | 3 980 385                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                                        | 1 843 414             | 726 034                                      |

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený účtovný záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v písmene f).

Najväčším dodávateľom je spoločnosť TALUM Tovarna aluminija d.d. KIDRIČEVO, Slovinsko s podielom 30,52 % dodávok.

e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: bližšie popísané Čl. III ods.1 písm. b)

f) výpočte **odloženého daňového záväzku**:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikla najmä z dôvodu rozdielu medzi prepočítanou účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a medzi rozdielom z rozpúšťania dotácií.

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 3 635 431             | 4 207 427                                    |
| odpočítateľné                                                                         | -317 654              | -250 878                                     |
| zdaniteľné                                                                            | 3 953 085             | 4 458 305                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | -1 944 771            | -2 128 525                                   |
| odpočítateľné                                                                         | -1 944 771            | -2 128 525                                   |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | -428 501              | -857 001                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                    | 22                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 265 053               | 268 818                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -3 765                | 73 570                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 3 349                 | 10 401                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20 828                | 19 904                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |

|                                          |        |        |
|------------------------------------------|--------|--------|
| Ostatná tvorba sociálneho fondu          |        |        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>     | 20 828 | 19 904 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>         | 18 421 | 26 956 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b> | 5 756  | 3 349  |

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a               | Men<br>a<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|----------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>    |               |                           |                          |                                                                         |                                                                                                |
| Tatra banka spl.úver S02595/2014 | EUR           | 2,90                      | 30.09.2017               |                                                                         | 62 987                                                                                         |
| SZRB spl.úver 225605-2014        | EUR           | 2,76                      | 31.08.2017               |                                                                         | 123 769                                                                                        |
| Tatra banka S02123/2015          | EUR           | 3,00                      | 31.10.2018               | 58 316                                                                  | 128 324                                                                                        |
| <b>SPOLU</b>                     |               |                           |                          | 58 316                                                                  | 315 080                                                                                        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>  |               |                           |                          |                                                                         |                                                                                                |
| Tatra banka Spl.úver 722/2010    | EUR           | 3,96                      | 30.06.2016               |                                                                         | 33 883                                                                                         |
| Tatra banka Spl.úver 644/2010    | EUR           | 3,96                      | 30.06.2016               |                                                                         | 229 651                                                                                        |
| Tatra banka 1176/2007            | EUR           | 3,04                      | 31.05.2017               | 2 045 809                                                               | 2 027 888                                                                                      |
| SZRB S02595/2014                 | EUR           | 2,90                      | 30.09.2017               | 62 988                                                                  | 85 200                                                                                         |
| SZRB spl.úver 225605-2014        | EUR           | 2,76                      | 31.08.2017               | 119 507                                                                 | 175 000                                                                                        |
| Tatra banka S02123/2015          | EUR           | 3,00                      | 31.10.2018               | 70 008                                                                  | 70 008                                                                                         |
| Kreditné karty                   | EUR           |                           |                          | 1 786                                                                   | 1 080                                                                                          |
| <b>SPOLU</b>                     |               |                           |                          | 2 300 098                                                               | 2 622 710                                                                                      |

Úvery sú zabezpečené okrem hmotného majetku obchodným podielom v spoločnosti SLOVAL, s.r.o. vo vlastníctve ŽHS, a.s. vo výške 550 000,- EUR, vlastnou bianko zmenkou a vlastnou bianko zmenkou s avalom fyzických osôb, Dohodou o ručení spoločnosťou ŽHS, a.s. a SLOVAL, s.r.o., akciami spoločnosti TUBAPACK, a.s. vo vlastníctve ŽHS, a.s., pohľadávkami ŽHS, a.s. voči spoločnosti TUBAPACK, a.s. z poskytnutých úverov vo výške 1 132,19 EUR. Úver poskytnutý SZRB, a.s. je zabezpečený notárskou zápisnicou na majetok spoločnosti TUBAPACK, a.s., bianko zmenkou a záručnou listinou Ministerstva financií SR. Naša spoločnosť splnila podmienky pre bonifikáciu úrokov k úveru poskytnutého SZRB, a.s.

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
|                                     |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
|                                     |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
|                                     |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
|                                     |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| EKONTREND, s.r.o.                   |           | 5,12 %                    | 31.12.2017               | 291 000                                                              | 246 000                                                                                        |
| ZSNP SPO, s.r.o.                    |           | 4,05 %                    | 31.12.2017               | 771 926                                                              | 789 348                                                                                        |
| SPOLU                               |           |                           |                          | 1 062 926                                                            | 1 035 348                                                                                      |

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>       |                       |                                                    |
|                                                        |                       |                                                    |
|                                                        |                       |                                                    |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>                                           |
| Prémie a ročná odmena                                  |                       |                                                    |
| Úrok z úveru ZSRB 225605                               |                       |                                                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>        | <b>2 635 349</b>      | <b>2 807 572</b>                                   |
| Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/              | 2 394 102             | 2 546 522                                          |
| Dotácia na klimatizáciu                                | 3 108                 | 4 199                                              |
| Dotácie z eurofondov /oplášť.,osvetl.,svetlíky,chlad./ | 238 139               | 256 016                                            |
| Náhrada škody – miešanie farieb                        | 0                     | 835                                                |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>      | <b>191 029</b>        | <b>210 019</b>                                     |
| Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/              | 171 226               | 190 031                                            |
| Dotácia na klimatizáciu                                | 1 091                 | 1 091                                              |
| Dotácie z eurofondov /oplášť.,osvetl.,svetlíky,chlad./ | 17 877                | 17 877                                             |
| Náhrada škody – miešanie farieb                        | 835                   | 1 020                                              |

- (3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa** sa uvádza
- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
  - b) suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
    1. do jedného roka vrátane,
    2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
    3. viac ako päť rokov.

**bez náplne**

- (4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu** sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad: **541 916,40 EUR**
- b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
  1. do jedného roka vrátane,
  2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  3. viac ako päť rokov.

- **VÚB Leasing, a.s.** - LZC/14/30012 - linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714

- **ČSOB, a.s.** - LZP/1430164 - osobný automobil PORSCHE Cayenne

- **Hewlett Packard Slovakia s.r.o.** – 15SVKTUB001 – linka na potlač

- **Hewlett Packard Slovakia s.r.o.** – 15SVKTUB002 – linka na potlač

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          | 394 975                 | 1 086 924                                |                    | 291 881                                      | 1 103 335                                |                    |
| Finančný náklad | 146 941                 | 300 333                                  |                    | 129 828                                      | 345 006                                  |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>541 916</b>          | <b>1 387 257</b>                         |                    | <b>421 709</b>                               | <b>1 448 341</b>                         |                    |

- (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
- c) sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
- d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a) až e) o daniach z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 12 622                | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -80 330               | x        | x            | -117 992                                     | x        | x            |
| teoretická daň                               | x                     | -17 673  | 22           | x                                            | -25 958  | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 837 674               | 184 288  | -229,41      | 621 977                                      | 136 835  | -115,97      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | - 411 211             | -90 466  | -112,62      | - 358 042                                    | - 78 769 | -66,76       |
| Umorenie daňovej straty                      | -346 133              | -76 149  | -94,80       | -145 943                                     | -32 107  | -27,21       |
| Spolu                                        | 0                     | 0        | 0            | 0                                            | 0        | 0            |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 2 880    | -3,58        | x                                            | 2880     | -2,44        |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -3 765   | -4,69        | x                                            | 73570    | -62,35       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | -885     | -1,10        | x                                            | 76450    | -64,79       |

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1: Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                       | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja<br>d |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------------------|
|                                          | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                              |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                 |              |                                              |
|                                          |                 |              |                                              |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |                 |              |                                              |
|                                          |                 |              |                                              |

Tabuľka č. 2: Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                       | Bežné účtovné obdobie                       |                        | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                     |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
|                                          | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                        | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na     |                     |
|                                          | výsledok<br>hospodárenia<br>b               | vlastné<br>imanie<br>c | výsledok<br>hospodárenia<br>d                   | vlastné imanie<br>e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                                             |                        |                                                 |                     |
|                                          |                                             |                        |                                                 |                     |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |                                             |                        |                                                 |                     |
|                                          |                                             |                        |                                                 |                     |

Tabuľka č. 3: Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota                |                                                         |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                       | Bežné účtovné<br>obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                               |                                                         |
| Závazok vykázaný v súvahe                             |                               |                                                         |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        |                               |                                                         |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                               |                                                         |
| <b>Spolu</b>                                          |                               |                                                         |

## Čl. IV

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie, o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu       | Typ výrobkov, tovarov, služieb (AL tuba) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (LAM tuba) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | 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                                            |
| Slovenská republika | 20 798                                   | 14 060                                       | 621 595                                   | 613 048                                      | 18 041                                       | 12 196                                       |
| Česká republika     | 1 403 892                                | 1 317 270                                    | 802 510                                   | 590 305                                      | 1 552                                        | 11 497                                       |
| Bulharsko           | 355 004                                  | 311 771                                      | 7 266                                     | 6 616                                        |                                              |                                              |
| Poľsko              | 171 898                                  | 162 878                                      | 295 766                                   | 268 364                                      |                                              |                                              |
| Rusko               | 1 512 600                                | 2 242 875                                    | 7 332                                     | 14 910                                       |                                              |                                              |
| Maďarsko            | 1 373 427                                | 1 421 989                                    | 131 917                                   | 149 257                                      |                                              |                                              |
| Francúzsko,         | 10 225                                   | 0                                            | 56 086                                    | 54 819                                       |                                              |                                              |
| Nemecko             | 2 879 971                                | 2 481 108                                    | 155 895                                   | 90 870                                       |                                              | 400                                          |
| Slovinsko           | 3 542 753                                | 3 029 811                                    | 416                                       | 0                                            |                                              |                                              |
| Španielsko          | 110 220                                  | 64 305                                       | 865                                       | 0                                            |                                              |                                              |
| Taliansko           | 9 291                                    | 88 063                                       |                                           | 0                                            |                                              |                                              |
| Rakúsko             | 219 421                                  | 30 695                                       | 26 525                                    | 28 960                                       |                                              |                                              |
| Rumunsko            | 113 492                                  | 65 869                                       | 170 404                                   | 175 671                                      |                                              |                                              |
| Grécko              | 17 451                                   |                                              | 40 201                                    | 36 346                                       |                                              |                                              |
| Chorvátsko          | 265 487                                  | 252 496                                      |                                           |                                              |                                              |                                              |
| Holandsko           | 137 379                                  | 50 954                                       |                                           |                                              |                                              |                                              |
| Bielorusko          | 96 054                                   |                                              |                                           |                                              |                                              |                                              |
| ostatné             | 64 936                                   | 61 160                                       | 973                                       | 586                                          |                                              |                                              |
| <b>SPOLU:</b>       | <b>12 304 299</b>                        | <b>11 595 304</b>                            | <b>2 317 751</b>                          | <b>2 029 752</b>                             | <b>19 593</b>                                | <b>24 093</b>                                |

Naši piati najväčší odberatelia majú 94,14%-ný podiel na obrate.

b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                               | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 12 937                | 0                                            | 0               | 12 937                                | 0                                            |
| Výrobky                                         | 828 466               | 1 045 243                                    | 650 635         | -216 777                              | 394 608                                      |
| Zvieratá                                        |                       |                                              |                 |                                       |                                              |

| Spolu                                                                 | 841 403 | 1 045 243 | 650 635 | -203 840        | 394 608        |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------------|----------------|
| Manká a škody                                                         | x       | x         | x       | 3 258           | 16             |
| Reprezentačné                                                         | x       | x         | x       | 2 024           | 1 187          |
| Dary                                                                  | x       | x         | x       | 0               | 0              |
| Iné                                                                   | x       | x         | x       | -622            | 1              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x       | x         | x       | <b>-199 180</b> | <b>395 812</b> |

c, d, f) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov; opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 085 085</b>      | <b>3 704 038</b>                             |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 5 869 251             | 3 476 356                                    |
| Rozpúšťanie dotácie                                                      | 192 897               | 213 309                                      |
| Ostatné výnosy                                                           | 22 937                | 14 373                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>382</b>            | <b>7 816</b>                                 |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | <b>382</b>            | <b>89</b>                                    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 51                    | 8                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |

e, g, h, i) celkovej sume osobných nákladov a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie; opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby; opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>3 977 546</b>      | <b>3 664 965</b>                             |
| Mzdy                               | 2 756 427             | 2 517 424                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 45 816                | 47 079                                       |
| Sociálne poistenie                 | 738 980               | 680 735                                      |
| Zdravotné poistenie                | 279 906               | 258 336                                      |
| Sociálne zabezpečenie              | 0                     | 0                                            |

|                                                                        |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ostatné sociálne náklady                                               | 156 417          | 161 391          |
| <b>Náklady za poskytnuté služby (okrem auditu), z toho:</b>            | <b>1 257 406</b> | <b>1 157 913</b> |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 125 908</i> | <i>1 019 594</i> |
| Opravy a údržba                                                        | 51 195           | 60 970           |
| Preprava k HV                                                          | 549 859          | 583 673          |
| Preprava odpadu                                                        | 11 074           |                  |
| Zapožičanie zamestnancov                                               | 125 227          | 151 332          |
| Služby ŽHS                                                             | 86 205           | 68 908           |
| Náklady na výstavy a reklamu                                           | 12 613           | 779              |
| Práce spojené s výpočtovou technikou                                   | 45 954           | 23 832           |
| Náklady na likvidáciu odpadu                                           | 10 148           | 10 610           |
| Náklady na nájomné                                                     | 59 635           | 44 853           |
| Náklady na obranu, ochranu, OPP                                        | 38 303           | 52 083           |
| Náklady na školenie                                                    | 29 254           | 11 370           |
| Náklady na upratovanie                                                 | 12 435           | 11 184           |
| Náklady – technická podpora, kliky                                     | 94 006           |                  |
| <b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>       | <b>5 934 350</b> | <b>3 526 306</b> |
| Poplatky za uloženie odpadu                                            | 0                | 0                |
| Poistné                                                                | 43 286           | 42 213           |
| Postúpenie pohľadávky                                                  | 5 869 251        | 3 476 356        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                       | <b>290 900</b>   | <b>316 033</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                         | <i>1 220</i>     | <i>1 080</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka        | 242              | 13               |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>           | <i>289 680</i>   | <i>314 953</i>   |
| Úroky z bankových úverov                                               | 82 170           | 132 520          |
| Úroky Deutsche bank z postúpených pohľadávok                           | 30 406           | 13 479           |
| Úroky nebankovým subjektom                                             | 94 185           | 109 078          |
| Úroky leasing                                                          | 61 953           | 39 894           |
| Bankové poplatky, výlohy                                               | 20 966           | 19 982           |

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výnosy ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:  |                       |                                              |
| Náklady ktoré majú výnimočný rozsah, z toho: |                       |                                              |

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>4 000</b>          | <b>4 000</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 4 000                 | 4 000                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |                                              |

(4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona v členení podľa jednotlivých typov činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto typy činností a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 14 622 050            | 13 625 056                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 19 593                | 24 093                                       |
| Tržby za tovar            | 67 836                | 90 942                                       |
| <b>Čistý obrát celkom</b> | <b>14 709 479</b>     | <b>13 740 091</b>                            |

## Čl. V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**

| Druh podmieneného majetku      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv      |                       |                                              |
| Práva z poisťných zmlúv        |                       |                                              |
| Práva z koncesionárskych zmlúv |                       |                                              |
| Práva z licenčných zmlúv       |                       |                                              |

|                                                                           |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |  |  |
| Práva z privatizácie                                                      |  |  |
| Práva zo súdnych sporov                                                   |  |  |
| Iné práva                                                                 |  |  |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúci napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Tabuľka č. 1

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 | 101 982               | 101 982                         |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

Ručenie za firmu **ALUTIREX, s.r.o.**, Žiar nad Hronom (**spriaznená osoba**) za kontokorentný úver – úverový rámec - 130 000 EUR, na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banky, a.s., stav úveru k 31.12.2016 – 101 981,65 EUR. Platná úverová zmluva má splatnosť 31.5.2017.

Tabuľka č. 2

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                                              |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                                              |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                                              |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                                              |                                 |
| Z ručenia                                 | 79 149                                       | 79 149                          |
| Iné podmienené záväzky                    |                                              |                                 |

(2) V poznámkach sa uvádzajú **významné položky ostatných finančných povinností**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície, veľké opravy a podobne:

Dňa 28.10.2016 TUBAPACK a.s. uzatvoril so spoločnosťou Replast, s.r.o. Dobrá Niva kúpnu zmluvu o predaji, predmetom ktorej boli hnuteľné veci. V tejto zmluve je dohodnuté uplatnenie práva spätnej kúpy hnuteľného majetku v hodnote 107 265,- EUR bez DPH, ktoré sme využili dňa 9.3.2017.

(3) Ku skutočnostiam sledovaným **na podsúvahových účtoch** sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                               |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)           |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy                      |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                          |                       |                                              |
| Záväzky z opcií derivátov                       |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                             |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                           |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                              |                       |                                              |
| Možnosť odpočtu daňovej licencie v nasl. rokoch | 8 640                 | 5 760                                        |
| Záložné právo                                   | 15 917 978            | 15 917 978                                   |
| Drobný majetok                                  | 281 338               | 266 025                                      |

Pri majetku v nájme sa nejedná o významnú sumu z účtu 518.

#### Čl. VI

##### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(1) Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom **vplyve významných udalostí**, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o:

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch: **bez náplne**

h) zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**

- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome: **bez náplne**
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne: **bez náplne**

## Čl. VII

## Informácie o spriaznených osobách

(1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku a to

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene danej účtovnej jednotky alebo danou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto kategórií:

1. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a), b), c) bodu 1

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka<br><br>a | Kód druhu obchodu<br><br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu   |                                                       |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                             |                            | Bežné účtovné obdobie<br><br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><br>d |
| Od ŽHS ,a.s.                                                | 08                         | 31 116                         | 40 761                                                |
| Od ŽHS, a.s.                                                | 03                         | 88 166                         | 73 947                                                |
| Od ŽHS, a.s.                                                | 01                         | 23 658                         | 13 861                                                |
| Od ŽHS, a.s.                                                | 11                         | 130 751                        | 1 674                                                 |
| Pre ŽHS, a.s.                                               | 03                         | 1 914                          | 0                                                     |
| Od ŽHS, a.s.                                                | 10                         | 550 000                        | 1 850 000                                             |

Spoločnosť ŽHS, a.s. má v spoločnosti TUBAPACK, a.s. stopercentný vplyv.

Tabuľka č. 2: Informácie k písm. a), b), c) bodu 3

| <b>Spriaznená osoba<br/>-<br/>dcérske účtovné jednotky</b><br><b>a</b> | <b>Kód<br/>druhu<br/>obchodu</b><br><b>b</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>          |                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                                                        |                                              | <b>Bežné účtovné<br/>obdobie</b><br><b>c</b> | <b>Bezprostredne<br/>predchádzajúce<br/>účtovné obdobie</b><br><b>d</b> |
| Od Alutirex, s.r.o.                                                    | 03                                           | 477 633                                      | 530 988                                                                 |
| Od Alutirex, s.r.o.                                                    | 11                                           | 135                                          |                                                                         |
| Pre Alutirex, s.r.o.                                                   | 03                                           | 231                                          |                                                                         |
| Pre Alutirex, s.r.o.                                                   | 11                                           | 2 640                                        | 2 544                                                                   |
| Pre Alutirex, s.r.o.                                                   | 10                                           | 101 982                                      | 79 149                                                                  |
| Od AreaServis, s.r.o.                                                  | 03                                           | 57 680                                       | 42 424                                                                  |
| Od AreaServis, s.r.o.                                                  | 11                                           | 21 660                                       | 15 620                                                                  |
| Od AreaServis, s.r.o.                                                  | 08                                           | 294 408                                      |                                                                         |
| Od AreaServis, s.r.o.                                                  | 10                                           | 335 833                                      | 304 658                                                                 |
| Pre AreaServis, s.r.o.                                                 | 03                                           | 306                                          | 120                                                                     |
| Pre AreaServis, s.r.o.                                                 | 11                                           | 1 957                                        |                                                                         |
| Pre Biologické palivo                                                  | 03                                           | 360                                          | 360                                                                     |
| Od SLOVAL, s.r.o.                                                      | 08                                           | 261 378                                      | 262 111                                                                 |
| Od SLOVAL, s.r.o.                                                      | 03                                           |                                              | 9                                                                       |
| Od SLOVAL, s.r.o.                                                      | 01                                           |                                              |                                                                         |
| Pre SLOVAL, s.r.o.                                                     | 02                                           |                                              |                                                                         |
| Pre SLOVAL, s.r.o.                                                     | 03                                           | 1 034                                        | 294                                                                     |
| Od ZSNP RECYKLING, a.s.                                                | 08                                           | 0                                            | 0                                                                       |
| Pre ZSNP RECYKLING, a.s.                                               | 03                                           | 240                                          | 120                                                                     |
| Od PLAST RECYKLING, a.s.                                               |                                              |                                              |                                                                         |
| Pre PLAST RECYKLING, a.s.                                              |                                              |                                              |                                                                         |

Tabuľka č. 3: Informácie k písm. a), b), c) bodu 6

| <b>Spriaznená osoba<br/>-<br/>Kľúčový manažment</b><br><b>a</b> | <b>Kód<br/>druhu<br/>obchodu</b><br><b>b</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>          |                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                              | <b>Bežné účtovné<br/>obdobie</b><br><b>c</b> | <b>Bezprostredne<br/>predchádzajúce<br/>účtovné obdobie</b><br><b>d</b> |
| Od konateľa                                                     | 08                                           |                                              |                                                                         |
| Od Ing. Pittner Richard MBA                                     | 01                                           | 200                                          |                                                                         |
| Pre Ing. Pittner Richard MBA                                    | 02                                           |                                              | 153                                                                     |

Tabuľka č. 4: Informácie k písm. a), b), c) bodu 7

| Spriaznená osoba<br>-<br>Personálne prepojené osoby<br><br>a | Kód<br>druhu<br>obchodu<br><br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |                                                             |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                  | Bežné účtovné<br>obdobie<br><br>c | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>d |
| Od Area Security service, s.r.o.                             | 11                               |                                   | 1 013                                                       |
| Od EKONTREND, s.r.o.                                         | 08                               | 348 857                           | 196 967                                                     |
| Od EKONTREND, s.r.o.                                         | 03                               |                                   | 1 100                                                       |
| Od ZSNP SPO, s.r.o.                                          | 08                               | 30 426                            | 371 239                                                     |
| Od ZSNP SPO, s.r.o.                                          | 03                               | 4 043                             | 4 036                                                       |
| Od ZSNP SPO, s.r.o.                                          | 11                               | 2 206                             | 2 076                                                       |
| Pre ZSNP SPO, s.r.o.                                         | 03                               | 323                               | 120                                                         |
| Od MIRAPIRI, s.r.o.                                          | 01                               |                                   | 50 836                                                      |
| Od MIRAPIRI, s.r.o.                                          | 11                               |                                   | 3 118                                                       |
| Pre MIRAPIRI, s.r.o.                                         | 02                               |                                   | 21                                                          |
| Od SOLARIS ZH, s.r.o.                                        | 03                               | 13 100                            | 13 050                                                      |
| Od SOLARIS ZH, s.r.o.                                        | 11                               | 360                               | 360                                                         |
| Pre SOLARIS ZH, s.r.o.                                       | 03                               | 700                               | 700                                                         |
| Pre STOS, s.r.o.                                             | 08                               |                                   | 200 036                                                     |
| Od Laná, a.s.                                                | 08                               |                                   |                                                             |
| Od Laná, a.s.                                                | 01                               | 69 000                            | 77 614                                                      |
| Pre Laná, a.s.                                               | 08                               |                                   |                                                             |
| Pre Stredosl. energetika - Distribúcia, a.s.                 | 11                               | 8 727                             | 7 693                                                       |
| Od Sapa Profily a.s.                                         | 01                               | 13                                |                                                             |
| Od Mesto Žiar nad Hronom                                     | 11                               | 2 027                             |                                                             |
| Od Remeslo strojal, s.r.o.                                   | 01                               | 1 740                             |                                                             |
| Od Remeslo strojal, s.r.o.                                   | 03                               | 29                                |                                                             |
| Od Súkromná stredná odborná škola<br>technická               | 03                               | 2 692                             |                                                             |
| Od InTech z.p.o.                                             | 11                               | 2 917                             |                                                             |
| Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka<br>na Slovensku     | 11                               | 2 400                             |                                                             |
| Od Mestský športový klub spol. s r.o.                        | 03                               | 500                               |                                                             |
| Od Ing. arch. Matej Brašeň                                   | 01                               | 7 500                             |                                                             |
| Od IT ZH, s.r.o.                                             | 03                               | 2 192                             |                                                             |

Tabuľka č.1 až Tabuľka č. 4 sa kód druhu obchodu vyplňuje nasledovne:

| Kód druhu<br>obchodu | Druh obchodu:       | Kód druhu<br>obchodu | Druh obchodu: | Kód druhu<br>obchodu | Druh obchodu: |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 01                   | kúpa                | 05                   | licencia      | 09                   | výpomoc       |
| 02                   | predaj              | 06                   | transfer      | 10                   | záruka        |
| 03                   | poskytnutie služby  | 07                   | Know - how    | 11                   | iný obchod.   |
| 04                   | obchodné zastúpenie | 08                   | úver, pôžička |                      |               |

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to:

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Informácie k písm. a, b, c, d, e) príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky:

| Druh príjmu, výhody<br><br><br><b>a</b> | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br><b>b</b> |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br><b>c</b> |           |       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                         | štatutárnych                                                | dozorných | iných | štatutárnych                                               | dozorných | iných |
|                                         | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                              |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                             |           |       |
|                                         | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie       |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie      |           |       |
| Peňažné príjmy                          | 39 840                                                      | 5 976     |       |                                                            |           |       |
|                                         | 39 840                                                      | 7 239     |       |                                                            |           |       |
| Nepeňažné príjmy                        |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
|                                         |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
| Peňažné preddavky                       |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
|                                         |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
| Nepeňažné preddavky                     |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
|                                         |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
| Poskytnuté úvery                        |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
|                                         |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
| Poskytnuté záruky                       |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
|                                         |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
| Iné                                     |                                                             |           |       |                                                            |           |       |
|                                         |                                                             |           |       |                                                            |           |       |

## Čl. VIII Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení **výlučného práva** alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
  - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
  - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Bez náplne

- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie **priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu<sup>1)</sup>** a ktorej čistý obrát za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o
- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
  - b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
  - c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
  - d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
  - e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
  - f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
  - g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

Bez náplne

- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch **medzi orgánom verejnej moci** a účtovnou jednotkou a to o:
- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
  - b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
  - c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
  - d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
  - e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
  - f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Bez náplne

<sup>1)</sup> Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

**Čl. IX**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená.
- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- v bežnom účtovnom období: Tabuľka č. 1
  - v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Tabuľka č. 2
- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 786 464 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 €

**Informácie o zmenách vlastného imania** (uvádza sa tu stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien):

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie:

|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 3 388 620 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 890 555   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 4 279 175 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 970 000   |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |           |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | -194 442  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 114 997   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

Tabuľka č. 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 3 583 062 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | -194 442  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 3 388 620 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 49 055    |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |           |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 441 498   |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | - 684 995 |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

## Čl. X Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                  |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                  | <b>-80 330</b>        | <b>-117 992</b>                              |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                            | 1 713 510             | 1 097 255                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                       | 735 008               | 924 052                                      |
| 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 (+) | 0                     | 0                                            |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                         |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                          | -6 415                | 14 533                                       |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| A. 1. 5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -63 865  | 91 827    |
| A. 1. 6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -187 052 | -230 973  |
| A. 1. 7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |           |
| A. 1. 8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 268 714  | 294 971   |
| A. 1. 9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          | -36       |
| A.1. 10.  | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -51      | -8        |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     | 242      | 13        |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |          |           |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)<br>/Navýšenie základného imania nepeňažným vkladom zo záväzkov spoločnosti v hodnote 970 000/                                       | 967 120  | 2 876     |
| A. 2.     | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -794 065 | 1 106 023 |
| A. 2. 1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -606 482 | 1 666 784 |
| A. 2. 2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -436 703 | 315 811   |
| A. 2. 3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 249 120  | -879 452  |
| A. 2. 4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |          |           |
|           | <b>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.)</b>                                                                                                                                                |          |           |
| A. 3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   |          | 36        |
| A. 4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        | -268 714 | -294 971  |
| A. 5.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     |          |           |
| A. 6.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                             |          |           |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |          |           |
| A. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | -2 880   | -2 880    |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                |                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| A. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                |                  |
| A. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                |                  |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                        | <b>567 712</b> | <b>1 787 471</b> |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                |                  |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -10 634        | -59 768          |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -603 083       | -1 009 101       |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 |                |                  |
| B. 6.     | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                |                  |
| B. 7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                |                  |
| B. 8.     | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                |                  |
| B. 9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                |                  |
| B. 10.    | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                |                  |
| B. 11.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                |                  |
| B. 12.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                |                  |
| B. 13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                |                  |
| B. 14.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                               |                |                  |
| B. 15.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je 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 (-)                                                                                                                                                          |                |                  |

|           |                                                                                                                                                                                                                        |                 |                   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| B. 18.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                 |                 |                   |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                |                 |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                               | <b>-613 717</b> | <b>-1 068 869</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                 |                   |
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (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 vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                        |                 |                   |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                               |                 |                   |
| C. 1. 4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 |                 |                   |
| C. 1. 5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       |                 |                   |
| C. 1. 6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                  |                 |                   |
| C. 1. 7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       |                 |                   |
| C. 1. 8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                |                 |                   |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | 25 859          | -53 001           |
| C. 2. 1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                 |                   |
| C. 2. 2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                 |                   |
| 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 (+)                                       | 256 764         | 740 835           |
| 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 (-)                           | -854 766        | -1 564 412        |
| C. 2. 5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 966 185         | 871 078           |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -429 008        | -775 611          |
| C. 2. 7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                 |                   |
| C. 2. 8.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 628 600         | 919 098           |
| 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 prehľadu peňažných tokov (-) | -541 916        | -243 989          |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                 |                   |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových                                                                                                            |                 |                   |

|           |                                                                                                                                                                                                |                   |                   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|           | činností (-)                                                                                                                                                                                   |                   |                   |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                       |                   |                   |
| C. 6.     | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                        |                   |                   |
| C. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                   |                   |                   |
| C. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                           |                   |                   |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                          |                   |                   |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                          | <b>25 859</b>     | <b>-53 001</b>    |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                     | <b>-20 146</b>    | <b>665 601</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>-2 026 395</b> | <b>-2 691 996</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>-2 046 541</b> | <b>-2 026 395</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | <b>-191</b>       |                   |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>-2 046 732</b> | <b>-2 026 395</b> |

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

#### Peňažné prostriedky

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

#### Peňažné ekvivalenty

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

Nesúlad medzi položkami finančných účtov a stavom peňažných prostriedkov je spôsobený zahrnutím kontokorentného účtu a kreditných kariet do peňažných prostriedkov.

Stav KTK k 1.1.2016 – 2 027 887,84 EUR a k 31.12.2016 - 2 045 808,88 EUR.

Stav kreditných kariet k 1.1.2016 - 1 080,60 EUR a k 31.12.2016 – 1 785,97 EUR

**Vysvetlivky:**

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V Čl. III odst. 2 a) a f) sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

**Použité skratky:**

kons. - konsolidovaný  
CP - cenný papier  
DFM – dlhodobý finančný majetok  
DHM – dlhodobý hmotný majetok  
DIČ – daňové identifikačné číslo  
DNM – dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ – dcérska účtovná jednotka  
IČO – identifikačné číslo organizácie  
OP – opravná položka  
PSČ – poštové smerovacie číslo  
ÚJ – účtovná jednotka  
VI – vlastné imanie  
ZI – základné imanie