

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2016

v - Eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Bezprostredne predchádz. obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 3 1 2 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 1 7 3 7 7 1 4

DIČ

2 0 2 0 4 8 9 2 5 1

Kód SK NACE

2 8 . 4 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L V D S 2 , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P o š t o v á

Číslo

5 6

PSČ

9 8 2 0 1

Názov obce

T o r n a ě a

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 9.3.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	LVD S2, a.s., Poštová 56, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	03.12.1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	03.12.1996
Hospodárska činnosť	- Výroba strojov a zariadení - Kovoobrábanie a zámočníctvo

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
počet vedúcich zamestnancov	0	0

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S2 a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S2, a.s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. júna 2016.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Predstavenstvo	predseda	Carl Dewulf od 18.11.2003
	člen	Bertrand Florizoone od 23.07.2005
	člen	Bruce Turner od 25.07.2012
Dozorná rada	člen	Ing.Alexander Helembai od 30.09.2002
	člen	Agnesa Sebřková od 31.05.2008
	člen	Vannecke Nico od 25.7.2012
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Carl Dewulf
	finančný manažér	Ing.Peter Sedlák
	personálny manažér	Ing. Poliak Miroslav

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
LVD Company, N.V. Wevelgem	3 319 300	100	100	0

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť LVD S2, a. s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company, N. V. , zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku a je možná k nahliadnutiu na adrese spoločnosti: L.V.D. Company n.v., Nijverheidslaan 2, 8560 Welvegen, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

IČO	3	1	7	3	7	7	1	4		
DIČ	2	0	2	0	4	8	9	2	5	1

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky a audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - Plán odpisov
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby

používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 - 12 rokov	16,66 - 8,00 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoji b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov né náklady na vývoji b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwi ll e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytn uté preddav kv h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 581	1 133 978					1 181 559
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 581	1 133 978	0	0	0	0	1 181 559
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne.

1.2.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	1 217 920	1 519 198			535 041	0		3 273 300
Prírastky									0
Úbytky			171 207			257 103			428 310
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	1 217 920	1 347 991	0	0	277 938	0	0	2 844 990
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		912 357	1 431 374			535 041			2 878 772
Prírastky		63 483	29 659						93 142
Úbytky			171 207			257 103			428 310
Stav na konci účtovného obdobia	0	975 840	1 289 826	0	0	277 938	0	0	2 543 604
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	305 563	87 824	0	0	0	0	0	394 529
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	242 080	58 165	0	0	0	0	0	301 387

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne 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	1 142	1 211 459	1 561 638			535 041	6 461		3 315 741
Prírastky									0
Úbytky			42 440						42 440
Presuny		6 461					-6 461		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	1 217 920	1 519 198	0	0	535 041	0	0	3 273 301
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		846 833	1 442 532			535 041			2 824 406
Prírastky		65 524	31 281						96 805
Úbytky			42 440						42 440
Stav na konci účtovného obdobia	0	912 357	1 431 374	0	0	535 041	0	0	2 878 772
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 142	364 626	119 106	0	0	0	6 461	0	491 335
Stav na konci účtovného obdobia	1 142	305 563	87 824	0	0	0	0	0	394 529

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

1.3.

Spôsob a výška poistenia
dlhodobého nehmotného a
hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne e
		2016 C	2015 D	
Stavby	Poistenie FLEXA	3.773.913	3.773.913	AMLIN Corporate insurance, Brusel
Samostatne hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Poistenie FLEXA	5.000.000	5.000.000	AMLIN Corporate insurance, Brusel

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Záložné právo je zriadené na zásoby podľa zmluvy o kontokorentnom bankovom úvere. Uver je spoločný so spoločnosťou LVD S3, a.s.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 933 913		2 933 913
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 933 913	0	2 933 913
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 654		44 654
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 654	0	44 654

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 852 312		2 852 312
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 852 312	0	2 852 312
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	179		179
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	483		483
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	662	0	662

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 475	662
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 475	662
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 933 913	2 852 312
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 933 913	2 852 312

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	843	10 019
Bežné bankové účty	1 214	727
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 057	10 746

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	137	4 477
Poistné	137	477
Odborná literatúra	0	0
Licencie	0	4 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 10.000 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 331,93 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond bol k 1.1.2016 vo výške 22.939 EUR. V roku 2016 bol navýšený 10% zo zisku dosiahnutého za bezprostredne predchádzajúce obdobie čo predstavuje sumu 2 321 EUR. K 31.12.2016 predstavuje sumu 25 260 EUR a dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	23 213
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 321
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	20 891
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	23 213

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 024	25 831	21 702	3 322	25 831
Nevyčerpané dovolenky	15 228	15 854	11 906	3 322	15 854
Rezerva na nevyfakturované služby	1 296	1 477	1 296		1 477
Audit	8 500	8 500	8 500		8 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 034	25 024	17 241	793	25 024
Nevyčerpané dovolenky	12 734	15 228	11 941	793	15 228
Rezerva na nevyfakturované služby		1 296		0	1 296
Audit	5 300	8 500	5 300	0	8 500

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky. Výška rezervy na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody bola stanovená na základe údajov z personálneho oddelenia. Výška rezervy na audit bola stanovená na základe odhadu nákladov z minulého obdobia.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny (Bežné účtovné obdobie):

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	6 493		6 493
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	32 617		32 617
Dlhodobé záväzky spolu	39 110	0	39 110
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	19 425	1 287	20 712
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	17 373		17 373
Závazky zo sociálneho poistenia	11 824		11 824
Daňové záväzky a dotácie	12 381		12 381
Ostatné záväzky	100		100
Krátkodobé záväzky spolu	61 103	1 287	62 390

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny (Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	8 150		8 150
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	40 896		40 896
Dlhodobé záväzky spolu	49 046	0	49 046
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	31 017	745	31 762
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	17 703		17 703
Záväzky zo sociálneho poistenia	12 121		12 121
Daňové záväzky a dotácie	18 929		18 929
Ostatné záväzky	100		100
Krátkodobé záväzky spolu	79 870	745	80 615

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 287	745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	61 103	79 870
Krátkodobé záväzky spolu	62 390	80 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 110	49 046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	39 110	49 046

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 150	8 298
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 685	1 418
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 685	1 418
Čerpanie sociálneho fondu	3 342	1 566
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 493	8 150

4. **Bankové úvery (r. 118 súvahy)**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa	EUR	1M EURIBOR + 1,8%	8.2.2017	598 825	598 486

Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvovať a prolongovať tak splatnosť k 8.2.2017, najneskôr však do 8.2.2018.

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-207 874	-220 822
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-207 874	-220 822
Dočasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 754	3 508
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	32 616	40 896
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 280	-7 232
Zaúčtovaná ako náklad	-8 280	-7 232
Zaúčtovaná do vlastného imania		

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu a	Služby		Výrobky			
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	411 845	395 434	0	0		
Spolu	411 845	395 434	0	0	0	0

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokoncena výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	312 587	334 664
Tržby z predaja materiálu	642	2 929
Tržby za vyradený majetok	0	0
Predaj stroja Fréza COREA	0	0
Refakturácia nákladov	250 834	265 499
Ostatné výnosy	61 111	66 236
Finančné výnosy, z toho:	85 570	83 195
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úroky z poskytnutej pôžičky	85 569	83 193
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	411 845	395 434
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	311 704	331 248
Čistý obrat celkom	723 549	726 682

VII. NÁKLADY

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	63 436	67 770
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 200	6 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	2 300	2 300
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	54 936	59 270
Oprava a udržiavanie	1 794	1 056
Cestovné a reprezentačné	11 593	3 966
Reprezentáčné		
Ostatné služby	41 549	54 248
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	678 686	699 435
Spotreba výrobného materiálu		
Spotreba ostatného materiálu	2 079	2 985
Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok	155 138	151 250
Tvorba/zrušenie OP k zásobám		
Mzdové náklady - direct	203 869	203 203
Mzdové náklady - indirect	83 359	81 830
Náklady na sociálne zabezpečenie	108 713	103 765
Sociálne náklady	18 775	19 544
Dane a poplatky	7 807	8 143
ZC predaného dlhodobého majetku		
Predaný materiál		
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	5 804	31 910
Odpisy dlhodobého a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	93 143	96 805
Finančné náklady, z toho:	10 203	13 279
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	47	9
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	47	9
<i>kurzové straty ku dňu, realizované</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 156	13 270
uroky z úverov	7 992	10 963
bankové poplatky	2 164	2 307
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho:	57 677			32 809		
teoretická daň		12 689	22,00%		7 218	22,00%
Daňovo neuznané náklady	43 307	9 528	16,52%	47 606	10 473	31,92%
Výnosy nepodliehajúce dani	10 592	2 330	4,04%	0	0	0,00%
vplyv nevykazanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	1 754	386	0,67%	1 754	386	1,18%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	88 638	19 500	33,81%	78 661	17 305	52,75%
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		478	1,46%
Celková daň z príjmov		19 500	33,81%		16 827	51,29%

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí LVD Company, N. V. a LVD S3, a.s.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
LVD Company N.V.	01	3 968	3 973
LVD Company N.V.	02	0	0
LVD Company N.V.	03	0	0
LVD Company N.V.	08	81 600	2 852 312
LVD S3, a.s.	01	0	25 938
LVD S3, a.s.	02	0	0
LVD S3, a.s.	03	723 078	721 233

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2016	
	Pohl'adávky b	Závazky c
LVD Company, N.V.	0	0
LVD S3, a.s.	44 474,86	0

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V. a sesterskou spoločnosťou LVD S3, a.s. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- | | |
|----|---------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 319 300				3 319 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	92				92
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	22 939			2 321	25 260
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-855 923			20 891	-835 031
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 213	46 455		-23 213	46 455
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 509 621	46 455	0	0	2 556 076

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 319 300				3 319 300
Vlastné akcie a vlastne obchodne podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	92				92
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	22 549			390	22 939
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-859 431			3 508	-855 922
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 898	23 213		-3 898	23 213
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	2 486 408	23 213	0	0	2 509 622

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	843	10 019
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.X	1 214	727
Kontokorentný účet	231	-598 825	-598 486
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X	0	0
Spolu	x	-596 768	-587 740

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	57 677	32 809
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>	20 071	52 341
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	93 143	96 805
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	808	6 989
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	24 236
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 340	-530
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 992	10 963
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-85 569	-83 193
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-642	-2 929
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>	-130 861	-155 297
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-125 593	-103 935
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 248	-51 536
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-20	174
	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.)	-53 113	-70 147
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	85 569	83 193
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-7 992	-10 963
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	24 464	2 083
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-34 133	-2 880
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-9 668	-797

B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2	1
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	642	2 929
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	640	2 930
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-9 028	2 133
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-587 740	-589 873
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-596 768	-587 740
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-596 768	-587 740