

I. Všeobecné informácie**I. 1. a) Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť FERONA Slovakia, a.s., Bytčická 12, 011 45 Žilina bola založená 16.8.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30.9.2001 (obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel SA, vložka číslo : 10315/L)

I. 1.b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
sprostredkovanie obchodu	1.10.2001
veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo konc.	1.10.2001
maloobchod so železiarskym tovarom, farbami, skl. tovarom, potrebami pre kutilov	1.10.2001
práce vo vlečkách súvisiace s opravou a údržbou železničného zvršku	1.10.2001
nákup, predaj a prenájom nehnuteľností	1.10.2001
Kovo obrábanie a povrchová úprava kovov	1.10.2001
prevádzkovanie železníc s výnimkou celoštátnych /vlečková doprava/	1.10.2001
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	22.4.2003
organizovanie, usporiadanie kurzov, školení a seminárov	22.4.2003
poradenstvo v predmete podnikania	22.4.2003
ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností	10.11.2003
prenájom strojov a prístrojov	22.9.2004
prenájom motorových vozidiel	22.9.2004
prenájom hnutelných vecí	22.9.2004
skladovanie a uskladňovanie	22.9.2004
manipulácia s nákladom	22.9.2004
administratívne práce v oblasti colnej deklarácie	22.9.2004
kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb	22.9.2004
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	22.9.2004
faktoring a forfaiting	22.9.2004
vnútroštátna nákladná cestná doprava	6.8.2005

I. 2. Informácie o ÚJ, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

FERONA Slovakia, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 21.4.2016

I. 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za FERONA Slovakia, a.s (ďalej len účtovná jednotka).

I. 5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**I. 5. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka**

Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha

I. 5. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha

I. 5. c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)

Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha, OR Mesta Praha, oddíl B, vložka 7143

I. 5. 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 o účtovníctve

Účtovnú jednotka Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha je materskou spoločnosťou FERONY Slovakia, a.s.

Účtovnú jednotka Feron, a.s., Havlíčková 11, Praha nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

I. 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	167	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	163	171
počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. Informácie o prijatých postupoch

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,

- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

II. 1. Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

II. 2. a) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Použité metódy a zásady:

1. 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 platenia.
2. 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.
3. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich 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 vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. 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 účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. 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 ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

II. 2. b) Informácia o zmenách účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v roku 2016 nemenila účtovné zásady a metódy.

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období na nerozdelený zisk.

II. 3. Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neeviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, a ktorých finančný vplyv by mal dopad na účtovnú jednotku.

II. 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

II. 4. a) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov		
Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou cenou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou cenou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou cenou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Daň z príjmov splatná a Daň z príjmov odložená	Menovitá hodnota

II. 4. b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravenej položky k majetku

ÚJ neúčtovala o trvalom znížení hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravenej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

II. 4. c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Záväzky oceňuje ÚJ menovitou hodnotou záväzku. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

II. 4. d) Určenie ocenenia finančných nástrojov, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje

II. 4. e) Určenie ocenenia finančných pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným nákladmi

Účtovná jednotka neeviduje tieto finančné nástroje

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k majetku stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta,
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke netvoríme,

- Opravnú položku k pohľadávkam tvoríme na základe posúdeného rizika z titulu nezaplatenia,
- Rezervy ocenila ÚJ metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, a ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB – pre bežné obdobie platí základné pravidlo (kurz v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Dlhodobý majetok: pri splynutí spoločnosti, ku ktorej došlo v roku 2001, bol nehnuteľný majetok ocenený reálnou obstarávacou cenou na základe znaleckého posudku a v tomto ocenení bol majetok prevzatý do účtovnej evidencie novej spoločnosti FERONA Slovakia, a.s.. Zákon o účtovníctve, účinný v roku 2001, a nadväzujúce postupy neupravovali spôsob ocenenia majetku pri zlúčení a splynutí spoločnosti, rovnako však neupravovali ani ocenenie nepeňažného vkladu do základného imania spoločností.
Naša účtovná jednotka eviduje a spravuje majetok, ktorý patrí Štátnym hmotným rezervám - je ocenený reálnou obstarávacou cenou uvedenou Správou štátnych hmotných rezerv. Tento majetok sme dostali do správy v rokoch 2002 a 2003.
- Zásoby - obchodný tovar oceňujeme plánovanými obstarávacími cenami - používa sa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, bonusy, rabaty, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Rozdiel medzi skutočnou obstarávacou cenou a plánovanou cenou sa v priebehu účtovného obdobia účtoval ako odchýlka, ktorá bola rozpúšťaná mesačne do nákladov podľa stanoveného vzorca, v závislosti od predaja obchodného tovaru. Plánované ceny sa upravovali mesačne, podľa vývoja cien nakupovaného tovaru. Ku dňu účtovnej závierky sa vytvára opravná položka vo výške, ktorá vyjadruje predpokladané straty zo zníženia hodnoty.
- Materiál pre režijnú spotrebu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom, ktorý sa prepočítava priamo pri obstaraní materiálu; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo, provízie.
- ÚJ pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti používa zmenárenský kurz konkrétnej banky, úbytok hotovosti oceňuje prepočítaným priemerným kurzom, ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Bežné účty v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB ku dňu účtovnej závierky.
- Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená sa účtuje 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 nevyužité daňové 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 %.

II. 4. f) Odpisový plán

II. 4. f) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok				
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient
Software	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 20 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 25 %
Budovy	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 2 %
Haly a stavby	50	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 2 %
Prístrešky a mobilné bunky	11	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 9 %
Žeriavové dráhy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 4 %
Voľné skladové plochy	25	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 4 %
Vlečky	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 3 %
Líniové stavby	33	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 30 %
Lokomotívy	17	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 6 %
Osobné automobily	4	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 25 %
Dodávkové automobily	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 12,5 %
Nákladné automobily	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 10 %
Vážiaca a meracia technika	10	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba 10 %
Stroje na spracovanie dát	3	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba 30 %
Inventár	5	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - priemerne 20 %
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	8	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 13%
Žeriavy	15	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 6.7 %
Regále a regálové systémy	20	Časová	Rovnomerne	ročná sadzba - 5 %

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a ekonomickej životnosti. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v samostatnom softvère majetku. Majetok s podporou softvéru eviduje a počíta daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

II. 4. g) Informácia o dotáciách na majetok

Naša účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

II. 5. Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o opravách chýb z minulých účtovných období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**III.1) Aktíva****III. 1 a) Dlhodobý majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok

II. 1a 1-3a) Dlhodobý nehmotný majetok - bežné účtovné obdobie							
Položka	náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	383 464	0	0	7 967	0	0
Prírastky	0	3 926	0	0	0	3 926	0
Úbytky	0	53 086	0	0	0	3 926	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	334 304	0	0	7 967	0	0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	279 776	0	0	7 967	0	0
Prírastky	0	44 993	0	0	0	0	0
Úbytky	0	53 086	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	271 683	0	0	7 967	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	103 688	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 621	0	0	0	0	0
Spolu							391 431
Spolu							7 852
Spolu							57 012
Spolu							0
Spolu							342 271

V roku 2016 účtovná jednotka ukončila výmenu softvérového vybavenia. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú nehmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

III.1 a 1-3b) Dlhodobý nehmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Položka	náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	336 378	0	0	7 967	31 902	0
Prírastky	0	52 573	0	0	0	21 470	0
Úbytky	0	5 487	0	0	0	53 372	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	383 464	0	0	7 967	0	0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	243 070	0	0	7 967	0	0
Prírastky	0	42 193	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 487	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	279 776	0	0	7 967	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93 308	0	0	0	31 902	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 688	0	0	0	0	0
Spolu							376 247
Spolu							74 043
Spolu							58 859
Spolu							391 431
251 037							
42 193							
5 487							
287 743							

Dlhodobý hmotný majetok

III.1 a 1-3c) Dlhodobý hmotný majetok - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 955 345	22 908 182	13 866 994	0	0	867 819	12 170	0	45 610 510
Prírastky	2 375	211 759	525 185	0	0	10 382	748 201	223 300	1 721 202
Úbytky	80 586	48 529	751 223	0	0	20 548	757 118	132 600	1 790 604
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 877 134	23 071 412	13 640 956	0	0	857 653	3 253	90 700	45 541 108
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 452 883	11 351 385	0	0	515 791	0	0	19 320 059
Prírastky	0	584 570	467 410	0	0	35 280	0	0	1 087 260
Úbytky	0	48 529	751 223	0	0	20 548	0	0	820 300
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 988 924	11 067 572	0	0	530 523	0	0	19 587 019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 861	0	0	0	0	1 859	0	16 720
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 965	0	0	0	0	1 328	0	3 293
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 896	0	0	0	0	531	0	13 427
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 955 345	15 440 438	2 515 609	0	0	352 028	10 311	0	26 273 731
Stav na konci účtovného obdobia	7 877 134	15 069 592	2 573 384	0	0	327 130	2 722	90 700	25 940 662

V roku 2016 účtovná jednotka pokračovala v obnove vozového parku, manipulačnej techniky a výpočtovej technológie. V stavebných činnostiach bol realizovaný trativod a inštalácia klimatizácie.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú hmotného majetku, sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek a odpisov.

Z obstarávaného dlhodobého majetku zostal nezaradený majetok vo výške 3,2 tis. Eur – jedná sa o stavby

Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k stavbám a obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku. Účtovná jednotka má vytvorenú opravnú položku k nezaradenému majetku vo výške 531 Eur – jedná sa o jeden projekt, ktorý zatiaľ neboli realizované.

III. 1 a 1-3d) Dlhodobý hmotný majetok - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 956 141	22 926 683	14 073 373	0	0	867 819	10 670	0	45 834 686
Prírastky	0	21 751	122 538	0	0	0	145 789	15 427	305 505
Úbytky	796	40 252	328 917	0	0	0	144 289	15 427	529 681
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 955 345	22 908 182	13 866 994	0	0	867 819	12 170	0	45 610 510
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 923 566	11 164 526	0	0	480 130	0	0	18 568 222
Prírastky	0	569 569	515 776	0	0	35 661	0	0	1 121 006
Úbytky	0	40 252	328 917	0	0	0	0	0	369 169
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 452 883	11 351 385	0	0	515 791	0	0	19 320 059
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 826	0	0	0	0	1 859	0	18 685

Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 965	0	0	0	0	0	0	0	0	1 965
Stav na konci účetného období	0	14 861	0	0	0	0	0	0	1 859	0	16 720
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účetného období	7 956 141	15 986 191	2 908 847	0	0	0	387 689	8 811	0	0	27 247 779
Stav na konci účetného období	7 955 345	15 440 438	2 515 609	0	0	0	352 028	10 311	0	0	26 273 731

III. 1 a 4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku

Naša účtovná jednotka neaktivovala úroky do dlhodobého majetku.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Naša účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

III. 1 c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

III.1 c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a 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	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

III. 1 c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a 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	21 350 869
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v Žiline, Martine, Bratislave, Nitre a Košiciach v prospech financujúcich bánk.

Účtovná jednotka má založené:

- nehnuteľnosti na LV č. 1888 v katastri nehnuteľnosti Žilina,
- nehnuteľnosti na LV č. 3628 v katastri nehnuteľnosti Martin,
- nehnuteľnosti na LV č. 585 v katastri nehnuteľnosti Senec,
- nehnuteľnosti na LV č. 469 v katastri nehnuteľnosti Nitra,
- nehnuteľnosti na LV č. 11972 v katastri nehnuteľnosti Košice.

Založené sú pozemky a stavby, ktoré sú uvedené na listoch vlastníctva.

III. 1 c3) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III. 1 c4) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva		
Názov	Hodnota	Komentár
	0	

Účtovná jednotka neeviduje nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva k 31.12.2016.

III. 1 d) Goodwill a jeho ocenenie				
Druh	Hodnota (v bežnom	Hodnota (v minulom	Spôsob výpočtu	Komentár

	období)	období)		
	0	0		
SPOLU	0	0		

Naša účtovná jednotky neeviduje Goodwill.

III. 1 e1-3) Náklady na výskum a vývoj				
Projekt	Aktivované náklady na vývoj (A)	Neaktivované náklady na vývoj (N)	Náklady na výskum (N)	Komentár
	0	0	0	
SPOLU	0	0	0	

Účtovná jednotka neeviduje náklady na výskum a vývoj.

III. 1 f1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

III.2 g1-1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A 067A 069A)	Účty v bankách (T 1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III.1 g 1) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť na PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť okrej PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrej PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T 1R) (066A 067A 069A)	Účty v bankách (1) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III.1 h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku					
Názov položky	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Podiel na vlastnom imaní v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	0	0	0	0
Iné	RH	0	0	0	0
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	0	0	0	0

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok.

III. 1 i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

III. 1 j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka neeviduje zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

III. 1 k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

III. 1 l) Informácie o podielových certifikátoch

ÚJ neeviduje žiadne podielové certifikáty

III. 1 m1) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	5 354	0	0	0	5 354
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	266 064	129 550	130 171	0	265 443
Nehnutelnosť na predaj	35 000	50 450	0	0	85 450
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
SPOLU	306 418	180 000	130 171	0	356 247

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú zásob, vyjadruje účtovná jednotka prostredníctvom opravných položiek. Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám bez obratu nad 365 dní a podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. K zásobám, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi sa tvorí opravná položka podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene.

III. 1 m2) Informácie o nehnuteľnosti na predaj	
Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	1 774

Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	13 904
--	--------

Účtovná jednotka má v zásobách evidovanú nehnuteľnosť, ktorá je určená na predaj. K tejto nehnuteľnosti je tvorená opravná položka na reálne ocenenie. Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj – jedná sa daň z nehnuteľnosti.

III. 1 n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	17 196 549
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zásoby v prospech financujúcich bánk, v ktorých má účtovná jednotka uzatvorený syndikovaný prevádzkový úver.

III. 1 o) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

III. 1 o1) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neeviduje.

III. 1 o 1a1) hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výroba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 1 a2) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch - zákazková výstavba			
Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 o 1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľností určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu neuskutočňuje, nemôže popísať spôsob.

III. 1 o 2a) Informácie o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výroby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výrobu neuskutočňuje.

III. 1 o 2b) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené

Hodnota zák. výstavby nehnuteľnosti urč. na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od zač. zákazkovej výstavby až do konca BÚO
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Účtovná jednotka zákazkovú výstavbu neuskutočňuje.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	8 904 284	2 231 120	100 283	214 393	10 820 728
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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
SPOLU	8 904 284	2 231 120	100 283	214 393	10 820 728

Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti z obchodného styku boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní a k vybraným pohľadávkam na základe posúdenia a to nasledovne:

- v 100 % výške k pohľadávkam po splatnosti 365 dní a sú vedené exekúcie, konkurzy, ktoré neboli uhradené do 25.02.2016
- v 15 % výške k pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré neboli uhradené do 21.02.2016, jedná sa o pohľadávky z predaja obchodného tovaru, ktoré sú poistené a ich výška neuhradenia vyplýva z poistného plnenia
- k pohľadávkam do 365 dní po lehote splatnosti sa pristupuje jednotlivo – a sú tvorené na základe posúdenia každej pohľadávky samostatne (to znamená, môže byť vystavený splátkový kalendár, je zabezpečená)

K pohľadávkam sa pristupuje v účtovnej jednotke samostatne, na základe stanoviska zodpovedných zamestnancov. Opravné položky nie sú vytvárané k pohľadávkam, kde je splátkový kalendár a plní sa.

Účtovná jednotka pristupuje k zabezpečovaniu pohľadávok formou zmeniek, splátkových kalendárov, bezregresným faktoringom, zmluvami o zriadení záložného práva k nehnuteľným a hnutel'ným veciam, pohľadávkam, ručiteľským zmluvám a taktiež poisteniu pohľadávok.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva z titulu úhrady pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávky z dôvodu odpisu.

III.1 g) Veková štruktúra pohľadávok

III. 1 g1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku (R 41 S)	654 732	0	654 732
Z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Z toho. Ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	654 732	0	654 732
Krátkodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky (R53 S)	13 446 514	13 643 558	27 090 072
Z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	13 305 363	13 643 558	26 948 921
Z toho: ostatné krátke pohľadávky	13 294 250	13 643 558	26 937 808
Z toho: daňové pohľadávky a dotácie	4 110	0	4 110
Z toho: Iné pohľadávky	137 041	0	137 041

Štruktúra pohľadávok ÚJ ovplyvňuje hlavne výška pohľadávok, ktoré sú v konkurze a reštrukturalizácii (jedná sa stavebné spoločnosti Doprastav, Váhostav a Steel-max, kde sú vytvorené opravné položky k 31.12.2016 vo výške 7 495 275 Eur.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30, 45 a 60 dní, projektové pohľadávky 90 dní.

DPH z predávkov účtovná jednotka účtuje na samostatné analytické účty 314, 052, ktoré vykazuje v súvahe na riadku č. 116 – ostatné záväzky.

Výška pohľadávok z obchodného styku voči spriazneným osobám k 31.12.2016 je uvedený v článku VII – informácie o spriaznených osobách.

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s

nimi nakladať		
Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	24 943 816	12 527 172
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	26 948 921
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Účtovná jednotka má zaistených 50,2 % všetkých pohľadávok z obchodného styku. Financujúce banky majú zriadené záložné právo na obchodné pohľadávky ÚJ.

III. 1 s1) Odložená daňová pohľadávka					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	356 247	0	356 247	21	74 812
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	3 575 107	0	3 575 107	21	750 772
Nedaňové rezervy	231 124	0	231 124	21	48 536
Odpočet daňovej straty	X	netvoríme		21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	27 404	0	27 404	21	5 755
Iné - majetok	21 184	0	21 184	21	4 449
SPOLU:	4 211 066	0	4 211 066	x	884 324

III. 1 s2) Odložená daňová pohľadávka a záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 2 859 242	- 1 424 316
Odpočítateľné	- 3 952 537	- 3 363 966
zdaniteľné	1 093 295	1 939 650
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	258 528	142 463
odpočítateľné	258 528	142 463
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	884 324	771 414
Uplatnená daňová pohľadávka	- 112 910	- 189 012
Zaučtovaná ako náklad	- 112 910	- 189 012
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	229 592	426 723

Zmena odloženého daňového záväzku	- 197 131	196 065
Zaúčtovaná ako náklad	- 197 131	- 196 065
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v budúcnosti umorovanie tejto straty.

Účtovná jednotka tvorila odloženú daňovú pohľadávku nasledovne:

- odložený daňový záväzok z titulu rozdielu zostatkových cien účtovnej a daňovej hodnoty predstavuje základ 1 043 850 Eur - odložený daňový záväzok 219 209 Eur, dopad do nákladov daní je zrušenie záväzku vo výške 184 348 Eur, z titulu zmeny sadzby 10 439
- odložený daňový záväzok - úroky voči odberateľom základ vo výške 49 445 Eur, odložený daňový záväzok vo výške 10 383 Eur, dopad do nákladov zrušenie vo výške 1 850 Eur, z titulu zmeny sadzby 494 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka na úroky voči odberateľom základ vo výške 49 445 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 10 383 Eur, zrušenie vo výške 1 850 Eur, z titulu zmeny sadzby 494 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravná položka k dlhodobému majetku základ 12 897 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 2 708 Eur, dopad do nákladov daní zrušenie vo výške 432 Eur zrušenie odloženej daňovej pohľadávky, dopad zo zmeny sadzby 129 Eur zníženie pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka k zásobám - tovar a materiál základ vo výške 356 247 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 74 812 Eur, dopad do nákladov dotvorenie pohľadávky vo výške 10 962 Eur, dopad zo zmeny sadzby zníženie o 3 562 Eur
- odložená daňová pohľadávka - opravné položky k pohľadávkam základ vo výške 3 525 662 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 740 389 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie pohľadávky vo výške 119 219 Eur, dopad zo zmeny sadzby zníženie o 35 257 Eur
- odložená daňová pohľadávka na rezervy na odmeny - základ vo výške 213 224 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 44 777 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 23 751 Eur, dopad zo zmeny sadzby zníženie pohľadávky o 2 132 Eur
- odložená daňová pohľadávka na ostatné rezervy (audit, ...) - základ vo výške 17 900 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 3 938 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 88 Eur, dopad zo zmeny sadzby 179 Eur zníženie pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených nákladov - základ vo výške 23 815, odložená daňová pohľadávka 5 239 Eur, dopad do nákladov daní dotvorenie vo výške 1 295 Eur, dopad zo zmeny sadzby 238 Eur
- odložená daňová pohľadávka z titulu nezaplatených záväzkov nad 365 dní - základ 3 590 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 790 Eur, dopad do nákladov daní vo výške 400 Eur tvorba, dopad zo zmeny sadzby 36 Eur zníženie pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka z uplatnených daňových odpisov z titulu prenájmov - základ 1 076 Eur, odložená daňová pohľadávka vo výške 237 Eur, bez dopadu do nákladov, dopad zo zmeny sadzby 11 Eur zníženie pohľadávky
- odložená daňová pohľadávka z titulu odpisu investícií vo výške 7 211 Eur, odložená daňová pohľadávky vo výške 1 586 Eur, z titulu zmeny sadzby zníženie pohľadávky vo výške 72 Eur.

III. 1 t) Údaje o zložkách krátkodobého finančného majetku		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R 67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0

SPOLU	0	0
-------	---	---

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok	RH/VH	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
CP a podiely	RH	0		0	0
Podiel – účet 061, 062	VI	0		0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok.

III. 1 v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku					
Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ	0	0	0	0	0
KFM bez PUJ	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Obstarávaný KFM	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobé cenné papiere.

III. 1 w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a 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	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1 x) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne akcie počas účtovného obdobia.

III. 1 y) Významné položky účtov časového rozlíšenia		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 533	1 526
antiv. program	4 492	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 915	40 278
prenosy dát	5 319	5 319
poistenie pohľadávok a majetku	31 876	24 450
predplatné časopisov, ostatné	7 720	10 509
energie	0	0
nájomné	0	0

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 547	21 958
energie	32	3 691
poistenie	24 515	16 105
ostatná služba	0	2 162

III. 2) Pasíva**III. 2 a) Vlastné imanie**

III. 2 a 1) Základné imanie					
Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
cenné papiere na meno	371 772	70	26 024 040	26 024 040	
cenné papiere na meno	37 178	179	6 654 862	6 654 862	
cenné papiere na meno	3 718	8	29 744	29 744	
cenné papiere na meno	425	20	8 500	8 500	
cenné papiere na meno	372	5	1 860	1 860	
SPOLU	413 465	282	32 719 006	32 719 006	

Účtovná jednotka neeviduje základné imanie nesplatené v obchodnom registri.

III. 2 a2) Hodnota upísaného vlastného imania

Vlastné imanie k 31.12.2016 je vo výške 11 950 316 Eur. Účtovná jednotka neeviduje neupísané vlastné imanie.

III. 2 a3) Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
III. 2 a3) Vysporiadanie účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	759 352

III. 2 a4) Prehľad o sumách, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2016 o zisku alebo strate priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

III. 2 a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Účtovná jednotka neeviduje akcie a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

III. 2 a6-1) Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	0

III. 2 a6-2) Navrhované vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	453 845
Iné	0
SPOLU	453 845

III. 2 b) Rezervy

III. 2 b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 428	256 334	143 863	1 565	256 334
rezerva na nevyfakturované dopravné	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 666	25 210	22 666	0	25 210
rezerva na nevyplatené prémie	105 262	213 224	105 262	0	213 224
rezerva na ročnú závierku, audit	14 400	14 900	14 400	0	14 900
rezerva na ostatné náklady	3 100	3 000	1 535	1 565	3 000
rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0	0	0	0	0
rezerva na poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, ročnú účtovnú závierku, poistenie pohľadávok. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Predpokladaný rok čerpania rezerv je rok 2017.

III. 2 b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy, z toho:	104 152	145 428	104 152	1 300	145 428
rezerva na nevyfakturované dopravné	6 017	0	6 017	0	0
rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 646	22 666	25 646	0	22 666
rezerva na nevyplatené prémie	8 784	105 262	8 784	0	105 262
rezerva na ročnú závierku, audit a zverejnenie	11 800	14 400	11 800	0	14 400
rezerva na ostatné náklady	3 100	3 100	1 800	1 300	3 100
rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	3 211	0	3 211	0	0
rezerva na poistenie pohľadávok	45 594	0	45 594	0	0

III. 2 c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	12 480	20 261
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	12 480	20 261
Záväzky po lehote splatnosti	3 588	55 391
Záväzky do lehoty splatnosti	15 108 126	16 637 703
Krátkodobé záväzky spolu	15 111 714	16 693 094

V krátkodobých a dlhodobých záväzkoch účtovná jednotka účtuje aj o pôžičkách a úveroch, ktoré má poskytnuté od nebankových inštitúcií. Účtovná jednotka má poskytnutý krátkodobý úver vo výške 2 000 000 Eur na zabezpečenie prevádzkových nákladov od MUJ.

DPH z preddavkov účtovná jednotka účtuje na samostatnom analytickom účte 324, ktorý sa vykazuje v súvahe na riadku č. 54.

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

III. 2 d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	12 480	20 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	12 480	20 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	15 111 714	16 693 094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	15 111 714	16 693 094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Stav záväzkov k 31.12.2016 voči spriazneným osobám uvedený v článku VII – informácie o spriaznených osobách:

III. 2 e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá krátkodobé záväzky zabezpečené záložným právom. Zriadené záložné práva má účtovná jednotka ako zabezpečovací prostriedok k úveru poskytnutého bankou.

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku					
Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane v %	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	12 422 744	11 378 894	1 043 850	21	219 209
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím	49 445	0	49 445	21	10 383
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	12 472 189	11 378 894	1 093 295	x	229 592

Účtovná jednotka popísala spôsob odložených daní pri odloženej daňovej pohľadávke.

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 261	44 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 065	18 955
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 065	18 955
Čerpanie sociálneho fondu	27 846	42 739
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 480	20 261

III. 2 h) Vydané dlhopisy					
Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splacnosť
	0,00	0,00	0,00	0,00	

Účtovná jednotka neeviduje vydané dlhopisy.

III. 2 i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci						
III. 2 i1) Bankové úvery						
Názov položky	Mena	Charakter	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
	eur			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
HSBC, a.s. Praha	eur	prevádzkový	15.5.2017	7 920 000	7 920 000	9 596 730
Česká spořitelňa, a.s., Praha	eur	prevádzkový	15.5.2017	6 270 000	6 270 000	7 495 950
Komerční banka, a.s., Praha	eur	prevádzkový	15.5.2017	4 785 000	4 785 000	3 901 920
UniCredit, Praha	eur	prevádzkový	15.5.2017	6 270 000	6 270 000	6 002 700
ING Bank, Praha	eur	prevádzkový	15.5.2017	4 785 000	4 785 000	6 002 700
ČSOB, Praha	eur	prevádzkový	15.5.2017	2 970 000	2 970 000	0

Účtovná jednotka má poskytnutý syndikovaný úver, výška úroku sa skladá z marže + 1 M EURIBORu. Syndikovaný prevádzkový úver je zabezpečený „Zmluvami o zriadení záložných práv na pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky na bankové účty, na pohľadávky z poistných zmlúv, nehnuteľný majetok a zásoby“.

Výška načerpaného prevádzkového úveru k 31.12.2016 je 33 000 000 eur.

III. 2 (2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ferona a.s. Praha	Eur	nižšie	31.5.2017	2 000 000	2 000 000	6 500 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0	0	0

Úrok z poskytnutého úveru k 31.12.2016 vo výške 2 000 000 Eur sa skladá z marže + 1M PRIBORu. Poskytnutý úver je účtovaný na účte 361 (krátkodobé záväzky). Poskytnutý úver nie je zabezpečený.

III. 2 j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	12 017	14 817
úroky z krátkodobého úveru	11 917	14 117
úroky z investičného úveru	0	0
bonusy	0	0
poplatky	100	700
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	133	264
Nájom hnutelných vecí	133	264
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

III. 3 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

III. 4 a-b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
SPOLU	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje prenajatý majetok formou prenájmu u nájomcu.

III. 5 Odložená daň

III. 5 a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani		
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	35 064	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	19 397	0
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 481 135	2 329 312
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Účtovná jednotka netvorila odloženú daňovú pohľadávku k opravným položkám obstarávaného dlhodobého majetku, nakoľko je malý predpoklad uznania tohto výdavku za daňový - jedná sa o výšku opravnej položky 531 Eur.

Rozdiel z ocenenia nehnuteľnosti pri vzniku spoločnosti splynutím bol pre účely výpočtu odloženej dane vylúčený ako trvalý rozdiel.

Účtovná jednotka netvorí odloženú daňovú pohľadávku k daňovej strate, nakoľko k danej výške straty nevie posúdiť v súčasnosti možnosť umorovania tejto straty - nie je tvorená odložená daňová pohľadávka k daňovej strate z roku 2010 a z roku 2014 (v tabuľke je uvedená výška neumorenej celej daňovej straty. Ďalej je uvedená v tabuľke výška neuplatnenej daňovej straty, ktorá nebola uplatnená.

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné	Bežné	Bežné	Bezprostredne	Bezprostredne	Bezprostredne

	obdobie - Základ dane	účtovné obdobie - Daň	účtovné obdobie - Daň v %	predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	- 760 877	x	x	-1 141 446	x	x
teoretická daň		-167 393	-22,00		-251 118	-22,00
Daňovo neuznané náklady	1 866 663	410 666	53,97	2 068 570	455 085	39,87
Výnosy nepodliehajúce dani	- 242 012	-53 243	-7,00	- 54 936	-12 086	-1,06
Umorenie daňovej straty	- 848 177	-186 599	-24,52	- 848 177	-186 599	-16,35
Základ dane	15 597	3 431	0,45	24 011	5 282	0,46
Úprava splatnej dane		- 477			- 2 402	
Splatná daň z príjmov	x	2 954	0,39	x	2 880	0,25
Odložená daň z príjmov	x	-310 040	-40,75	x	-385 077	-33,74
Zrážková daň z úrokov		54			103	
Celková daň z príjmov	x	-307 032	-40,36	x	-382 094	-33,47

Sadzba dane pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, nakoľko od roku 2017 sa mení sadzba dane na 21 %.

Popis tvorby odloženej dane v roku 2016 je uvedený v bode III. 1s2)

III. 6 Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

III. 6-1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota			
Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2016 deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

III. 6-2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s

	hospodárenia		vplyvom na výsledok hospodárenia	vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje ku koncu účtovného obdobia otvorené položky derivátov.

III. 6-3) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Zabezpečená položka	Reálna hodnota - Bežné účtovné obdobie	Reálna hodnota - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
SPOLU	0	0

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2016 uskutočňovala zabezpečovanie záväzkov forwardmi na menu. Ku koncu účtovného obdobia nie sú otvorené žiadne zabezpečovacie deriváty.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
typ výrobku, tovaru alebo služby	suma výnosov	
	bežný rok	minulý rok
predaj tovaru - typ A	38 563 219	51 351 857
predaj tovaru - typ B	29 070 528	40 288 960
predaj tovaru - typ C	20 465 490	27 903 981
tržby za služby - typ A	463 667	752 235
tržby za služby - typ B	151 828	137 756

Účtovná jednotka člení tržby z predaja tovaru nasledovne:

- typ výrobkov A - profilová oceľ, betonárska oceľ, siete
- typ výrobkov B - plechy v tabuliach a zvitkoch
- typ výrobkov C - ostatný tovar- trubky, rúry, farebné kovy, ušľachtilé ocele, druhovýrobky

Tržby z predaja služieb:

- typ služieb A - delenie tovaru, vypaľovanie, doprava
- typ služieb B - prenájmy

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob				
Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne predchádzajúce	Bezprostredne predchádzajúce	Zmena stavu vnútroorgani
				Zmena stavu vnútroorganizač

	obdobie - Konečný zostatok	e účtovné obdobie - Konečný zostatok	účtovné obdobie - Začiatkový stav	začných zásob - Bežné účtovné obdobie	ných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Ďary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neeviduje zmenu stavu vnútroorganizačných zásob.

IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 450	3 118
aktivácia obchodného tovaru	2 450	3 118

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 881 476	19 723 425
Tržby z predaja majetku a materiálu	398 067	74 995
úroky z omeškania	117 895	7 558
výnosy z odpísaných pohľadávok	7 031	573
ostatné výnosy, vrátené súdne poplatky	59 291	123 716
postúpené pohľadávky	13 098 165	19 331 702
inventúrne prebytky	118 057	172 669
náhrady od právnických a fyzických osôb	82 970	12 212

IV. 1 e) Osobné náklady		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdové náklady	2 245 369	2 132 748
ostatné osobné náklady na závislu činnosť	2 324	1 796
sociálna poisťovňa	547 645	519 662
zdravotná poisťovňa	215 948	198 162
sociálne zabezpečenie	155 439	141 512
Osobné náklady spolu	3 166 725	2 993 880
IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	809	1 811
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	514	1 254
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	92
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	295	557
výnosy z derivátových operácií	0	0
výnosové úroky	288	545
ostatné výnosy z finančnej činnosti	7	12

IV. 1 g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 039 795	2 251 060
nájomné	17 399	19 399
poštovné náklady	14 706	16 752
telekomunikačné služby	89 937	78 465
doprava	526 159	610 537
náklady na služobné cesty	27 160	27 711
náklady na reprezentáciu	19 993	24 282
opravy	226 964	247 817
ostatné služby - servis kancelárskej techniky, servis HM, stočné	160 019	135 409
civilná a bezpečnostná služba	162 129	166 231
reklamná činnosť	258 339	259 401
právna a poradenská činnosť	141 017	122 723
školenia, preklady	7 877	11 565
upratovanie, parkovné	77 883	83 437
ostatné nehmotné služby	42 819	34 816
služby železníc	219	246
provízie	0	0
zmluva o službách	200 000	200 000
drobný nehmotný majetok	7 480	43 355
služby v cudzej réžii - ohýbanie, strihanie	4 798	112 704
diaľničné známky, mýtno	54 897	56 218

IV. 1 h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 003 594	20 314 347
Spotreba materiálu, náhradných dielov, majetok do 1 700 Eur	195 194	230 184
Spotreba pohonných hmôt	232 362	288 336
Spotreba energií – el. energia, plyn, vodné	150 898	163 909
poskytnuté dary, ostatné	99 633	102 708
úroky z omeškania platené dodávateľom, orgánom štátnej správy	2 849	112
odpísané pohľadávky	3 520	3 307
odpis - postúpené pohľadávky	13 098 165	19 331 702
príspevky právnickým osobám, náklady z reklamácií	3 200	3 200
poistenie majetku, osôb, pohľadávok	206 202	180 395
manká a škody	11 571	10 494
IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	681 419	1 037 245
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	500 177	840 745
Kurzové straty, z toho:	5 818	5 438
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	174	404
Ostatné fin. náklady: bankové poplatky, poplatky za faktoring	175 424	191 062

IV. 2-1) Suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy výnimočného rozsahu, z toho:	0	0
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o výnosoch výnimočného rozsahu.

IV. 2-2) Suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek nákladov výnimočného rozsahu týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady výnimočného rozsahu, z toho	0	0
	0	0

Účtovná jednotky neúčtovala o nákladoch výnimočného rozsahu.

IV. 3) Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 600	19 600
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 600	19 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 600	19 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

IV. 4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	615 495	889 992
Tržby za tovar	88 099 237	119 544 798
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	7 558
SPOLU	88 714 732	120 442 348

V iných výnosoch účtovná jednotka uvádza – výnosy z úrokov z omeškania a prevádzkové výnosy bežné

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	87 288 712	116 110 199
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 426 020	4 332 149
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku		
Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Práva z poisťných zmlúv - maximálna výška možného plnenia, vyplývajúca z poisťných udalostí v účtovnej jednotke, ktorá je krátená o dohodnutú spoluúčasť.

V. 1 b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- súdny spor Rudolf Cuniga - zodpovednosť za škodu spôsobenú pracovným úrazom a sťaženie spoločenského uplatnenia. Výšku podmieneného záväzku nevie vyčíslieť. Účtovná jednotka má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu a predpokladáme náhradu týchto nákladov v plnej výške.
- Súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu, predpokladaná výška náhrady 9 720 Eur, je predpoklad náhrady od poisťovne
- Záväzok voči Ferone Praha a Ferone Servis centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa

V tejto časti sú uvedené všetky významné súdne spory.

Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke sesterské účtovnou jednotkou, alebo materskou účtovnou jednotkou:

Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha : 71 338 Eur

Ferona – servis centrum Slovakia, Prístavná 12, Bratislava : 94 846 Eur

Podmienенý záväzok súvisí s úhradou od dodávateľa.

V1 b-2. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	166 184	166 184

Účtovná jednotka eviduje:

- súdny spor Rudolf Cuniga - zodpovednosť za škodu spôsobenú pracovným úrazom a sťaženie spoločenského uplatnenia. Výšku podmieneného záväzku nevie vyčíslit'. Účtovná jednotka má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu a predpokladáme náhradu týchto nákladov v plnej výške.
- Súdny spor Miroslav Kasman – sťaženie spoločenského uplatnenia na základe pracovného úrazu, predpokladaná výška náhrady 9 720 Eur, je predpoklad náhrady od poisťovne
- Záväzok voči Ferone Praha a Ferone Servis centrum súvisiaci s úhradou od dodávateľa

V. 2) Opis ostatných finančných povinností

ÚJ nemá ostatné finančné povinnosti.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	309 053	309 053
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	89 909	287 628
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	240 200	247 457
Iné položky	41 729 819	42 613 497

V iných položkách na podsúvahových účtoch je účtovaná účtovnou jednotkou:

- operatívna evidencia drobného majetku 383 331
- záložné zmluvy k úverom: 33 000 000 Eur
- banková záruka voči Colnému úradu 250 000 Eur
- zabezpečené pohľadávky zmenkami a záložnými zmluvami 8 012 179
- majetok zverený do správy od štátu (v prípade hospodárskej mobilizácie) 83 620 Eur

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

Účtovná jednotka nemá žiadne informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Finančné ukazovatele:

ÚJ samostatne nevykazuje finančné ukazovatele a nehodnotia sa pre finančné inštitúcie.

ÚJ má zabezpečené financovanie prevádzky spoločne s matkou (spoločná Zmluva o syndikovanom termínovom, revolvingovom a kontokorentnom úvere) a v rámci tohto úveru sú finančné ukazovatele vyhodnocované spoločne ako v konsolidácii. Vyhodnocujú sa nasledovné finančné ukazovatele: úrokové krytie, ukazovateľ vlastného imania, ukazovateľ likvidity, doba obratu pohľadávok a doba obratu zásob, ktoré spoločne plníme v každom hodnotenom období.

ÚJ spoločne s matkou ma ručenie spoločne a nerozdielne za záväzky vyplývajúce z finančných vzťahov s finančnými inštitúciami.

ÚJ v rámci obchodných vzťahov voči dodávateľom má riešené dodávky samostatne s obchodnými partnermi na základe pridelených poistných limitov. S poisťovňami spolupracuje, zasielame výsledky za bežné obdobia, na základe ktorých sú prehodnocované poistné limity voči našej spoločnosti.

VI. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nedošlo k poklesu alebo zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

VI. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje do dňa zostavenia účt. závierky

Nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

VI. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

Nedošlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky.

VI. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

Neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

VI. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

Nedošlo k zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku.

VI. f) Údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

Nedošlo k žiadnemu začatiu alebo ukončeniu činnosti časti ÚJ.

VI. h) Údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Nedošlo k zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky.

VI. i) Údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

VI. j) Údaje o získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nezískala ani jej nebola odobraná licencia alebo iné povolenie.

VII. Informácie spriaznených osôb**VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka so spriaznenými osobami má uzatvorené obchody na základe obvyklých obchodných podmienok.

VII. 1 a1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	02	13 779	1 678 455
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	02	20 646	3 450 083
FERONA POLSKA, a.s. Myslowice	02	72 505	269 973
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	01	1 682 122	3 259 267
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	03	212 072	210 000
Ferona a.s., Havlíčková 11, Praha	08	93 941	250 229
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	01	527 458	2 784 123
FERONA POLSKA, a.s., Myslowice	01	84 478	12 764
PRAGMET, a.s.	01	0	913

Ferona, a. s. Praha je materskou spoločnosťou účtovnej jednotky.

Ferona- Servis centrum Slovakia, a.s., FERONA POLSKA, PRAGMET a.s., sú sesterskými spoločnosťami účtovnej jednotky. Účtovná jednotka v tabuľke pod kódom 08 vykazuje len výšku úrokov za účtovné obdobie. Výška načerpaného úveru 2 000 000 eur k 31.12.2016.

Charakteristika jednotlivých transakcií:

Kód 01 – nákup tovaru od MUJ a podnikov v konsolidácii

Kód 02 – predaj tovaru MUJ a podnikom v konsolidácii

Kód 03 – nákup služieb, prenájom, materiál od MUJ

Kód 08 – úroky za poskytnuté úvery a pôžičky od MUJ

Oceňovanie vzájomných transakcií u zahraničných spriaznených osôb:

- ceny za nákup a predaj obchodného tovaru sú stanovené na základe metódy nákladov + prirážky (obchodnej marže). Dosahovaná marža porovnateľná s maržou dosahovanou pri predaji zákazníkovi, ktorým fakturujeme v rovnakých cenách (dodávky do iných deliacich spoločností)
- ceny za poskytované služby spojené s dodávkami obchodného tovaru sú používané na základe cenníka služieb používaného v spoločnosti
- ceny za služby, ako sú ubytovanie, stravovanie a iné sa fakturujú vo výške, v akej bola pôvodná faktúra od dodávateľa (tzv. prefaktúracia), rovnaký postup je aj pri bežných zákazníkoch

- ceny za služby vyplývajúce zo zmluvy o poskytovaní služieb a poradenstva sú na základe stanoveného cenníka za služby (ceny za služby sú stanovené v rovnakých hodnotách, aké sú poskytované našej účtovnej jednotke i materskej spoločnosti od iných poskytovateľov rovnakých služieb)
 - výška úroku z poskytnutej pôžičky bola stanovená na základe úrokových sadzieb platných v komerčných bankách našej spoločnosti v období podpisu zmluvy.
- Materská spoločnosť smernicu o transferovom oceňovaní má spracovanú.

VII. 1 a2) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami ku koncu účtovného obdobia		
Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bežné účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ferona, a.s., Havlíčková 11, Praha	x	x
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO voči MUJ	0	56 564
stav otvorených záväzkov k kuncu ÚO voči MUJ	444 384	471 694
výška načerpaného úveru v MUJ	2 000 000	6 500 000
výška neuhradených úrokov ku koncu ÚO MUJ	172	704
Ferona - Servis centrum Slovakia, a.s., Prístavná 12, Bratislava	x	x
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	0	109 770
stav otvorených záväzkov k kuncu ÚO	95 791	0
FERONA POLSKA		
stav otvorených pohľadávok ku koncu ÚO	11 113	0

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorných a iných orgánov

VII. 2 a) Výška priznaných odmien a za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu a ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov		
Názov orgánu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
štatutárny orgán - predstavenstvo	27 937	27 937
dozorný orgán - dozorná rada	7 967	7 967

Žiadne iné výhody, ručenia, záruky ani pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, neboli poskytnuté ani iné plnenia na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
Zmena základného imania	0	0	0	0	0

Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	682 413	0	0	0	682 413
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 560	0	0	0	363 560
Neuhradená strata minulých rokov	-21 557 532	0	0	- 759 352	-22 316 884
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-759 352	0	-453 845	759 352	- 453 845

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	32 719 006	0	0	0	32 719 006
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	956 066	0	0	0	956 066
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	682 413	0	0	0	682 413
Rezervný fond na vlastné akcie	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 560	0	0	0	363 560
Neuhradená strata minulých rokov	-18 579 894	0	0	-2 977 638	-21 557 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 977 638	0	-759 352	2 977 638	- 759 352

X. - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

v Eur k 31.12.2016

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-)	- 760 877	- 1 141 446
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	3 799 580	4 519 213
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+)	1 095 926	1 148 979
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 predaja5 (+)	0	8 912
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku6 (+/-)	3 293	1 965
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv7 (+/-)	110 906	41 276
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-)	2 181 064	2 289 081
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 16 164	- 17 907
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov11 (+)	500 177	840 745
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov12 (-)	- 288	- 545
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13	- 11	- 88
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14	57	46
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent15 (+/-)	- 281 016	- 68 458
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 (+/-)	205 636	275 207
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa 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)	- 2 794 051	- 1 689 445
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 513 992	5 382 677
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 1 589 161	- 11 482 256
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 2 718 882	4 410 114
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	244 652	1 685 302

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	288	545
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 500 177	- 840 745
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 (-)	-	-
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 3 008	- 2 983
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	- 258 245	845 119
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)	- 3 926	- 21 470
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	- 831 544	- 131 862
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 (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	281 016	74 995
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 ja súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	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. 15.	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. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 554 454	- 78 337
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	0	0
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 VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
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 (-)	-	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
C. 2. 9.	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 (+)		

C. 2. 10.	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 (-)	-	-
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 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 (-)		
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)	- 812 699	766 782
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	1 311 083	544 259
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	498 384	1 311 041
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	- 46	42
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2	498 338	1 311 083