

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MONTOSTROJ a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16.04.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.1992 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 1223/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba systémového debnenia
- výroba formovacej techniky
- výroba žeriavov
- výroba oceľových konštrukcií vrátane externých montáží
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- sprostredkovanie obchodu hlavnej činnosti akciovej spoločnosti
- verejná doprava nákladov pre cudziu potrebu za odplatu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	97	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	100
počet vedúcich zamestnancov	14	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.04.2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15.04.2016 audítorskú spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 Z+M k.s.

C. INFORMÁCIA O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v priložených tabuľkách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 917						116 917
Prírastky		4 213						4 213
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		121 130						121 130
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 418						114 418
Prírastky		2 678						2 678
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		117 096						117 096
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 499						2 499
Stav na konci účtovného obdobia		4 034						4 034

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 917						116 917
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		116 917						116 917
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		111 695						111 695
Prírastky		2 723						2 723
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		114 418						114 418
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 222						5 222
Stav na konci účtovného obdobia		2 499						2 499

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Na nehnuteľnosti, pozemky a súbor hnuťelného majetku - používaných strojov v prevádzke bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 660 000 EUR a na nehnuteľnosti a pozemky bolo zriadené záložné právo aj na zabezpečenie úverového rámca na bankové záruky vo výške 1 125 120,37 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	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	148 618	3 566 313	5 032 928		996				8 748 855
Prírastky			190 132						190 132
Úbytky			141 737						141 737
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	148 618	3 566 313	5 081 323		996				8 797 250
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 312 597	4 459 994						6 772 591
Prírastky		60 658	235 127						294 488
Úbytky			141 737						141 737
Stav na konci účtovného obdobia		2 373 255	4 553 384						6 926 639
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 618	1 253 716	572 934		996				1 976 264
Stav na konci účtovného obdobia	148 618	1 193 058	527 939		996				1 870 611

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	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	148 618	3 566 313	5 275 473		996				8 991 400
Prírastky			425 805						425 805
Úbytky			668 350						668 350
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	148 618	3 566 313	5 032 928		996				8 748 855
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 251 939	4 709 542						6 961 481
Prírastky		60 658	418 802						479 460
Úbytky			668 350						668 350
Stav na konci účtovného obdobia		2 312 597	4 459 994						6 772 591
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 618	1 314 374	565 931		996				2 029 918
Stav na konci účtovného obdobia	148 618	1 253 716	572 934		996				1 976 264

Hmotný investičný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 8 753 000,- EUR

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	875 192								875 192
Prírastky									
Úbytky	146 596								146 596
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	728 596								728 596

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	875 192								875 192
Stav na konci účtovného obdobia	728 596								728 596

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	914 061								914 061
Prírastky									
Úbytky	38 869								38 869
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	875 192								875 192
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	914 061								914 061
Stav na konci účtovného obdobia	875 192								875 192

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Hotel EMTES s.r.o.	100	100	728 596		728 596
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	728 596

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 289	0	783	0	41 506
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného 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	42 289	0	783	0	41 506

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 438 441	41 506	1 479 947
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 634	0	4 634
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	599	0	599
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 443 674	41 506	1 485 180

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku	406 881	42 416	449 297
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 724	0	4 724
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 541	0	28 541
Iné pohľadávky	260	0	260
Krátkodobé pohľadávky spolu	440 406	42 416	482 822

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	42 416	41 506
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	440 406	443 674
Krátkodobé pohľadávky spolu	482 822	485 180
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 626	23 477
Bežné bankové účty	239 654	610 618
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	241 280	634 095

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Dlhové CP na obchodovanie	780			780
Krátkodobý finančný majetok spolu	780			780

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 232	4 898
Poistenie majetku, právnej ochrany osôb	0	0
Poistenie motorových vozidiel	712	2 164
Časopisy a denná tlač	756	932
Ostatné (softwarové licencie, telefon..)	1 764	1 802
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	508
Spolu	3 232	5 406

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 034 750		1 333 662		2 701 088
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 409 501		146 596		- 556 097
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 387 381		146 596		- 533 977
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	- 22 120				- 22 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	215 602			1 073	216 675
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 443			9 658	64 101
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 731	16 187		- 10 731	16 187
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	3 906 025	16 187	1 480 258	0	2 441 954

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	4 034 750				4 034 750
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 370 633		38 868		- 409 501
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-348 513		38 868		- 387 381
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	- 22 120				- 22 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	212 768			2 834	215 602
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 939			25 504	54 443
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 338	10 731		- 28 338	10 731
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	3 934 162	10 731	38 868	0	3 906 025

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 731
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 073
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 658
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	10 731

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné			0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 514	87 204	67 514	0	87 204
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67 514	87 204	67 514	0	87 204
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	67 514	87 204	67 514	0	87 204
Ostatné rezervy krátkodobé					
závierka + iné	9 000	9 000	9 000		9 000
	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Rezervy spolu	76 514	96 204	76 514	0	96 204

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 803	67 514	97 803	0	67 514
				0	
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 303	67 514	88 303	0	67 514
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 500	0	8 500	0	0
Iné	1 000	0	1 000	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 803	67 514	97 803		67 514
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Iné (ročná závierka)	0	9 000			9 000
	0	9 000	0	0	9 000
Rezervy spolu	97 803	76 514	97 803	0	76 514

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 474 778	660 421
Krátkodobé záväzky spolu	2 474 778	660 421
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	138 091	127 249

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 výrobných strojov – portálová fréza, páliaci stroj a 1 osobného motorového vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane B	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	58 615	133 980	0	65 890	124 229	0
Finančný výnos	4 263	3 861	0	4 189	4 705	0
Spolu	62 878	137 841	0	70 079	128 934	0

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 513	2 661
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 454	12 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 454</i>	<i>12 811</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 345</i>	<i>12 959</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>3 622</u>	<u>2 513</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť má úverový rámec 1.650.000,- EUR na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb. V tom má kontokorentný úver s povoleným čerpaním do 660 000,- EUR. Bankové záruky platobné aj neplatobné vystavené v prospech veriteľov až do sumy úverového rámca.

Odložený daňový záväzok

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 277 365	1 301 683
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 277 365	1 301 683
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 497	
odpočítateľné	2 497	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	21 203	12 977
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	263 270	283 392
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	- 20 122	24 212
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 20 122 EUR súvisí s rozdielnou sumou v daňových a účtovných zostatkových cien a predpokladu umorenia straty v budúcnosti.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-12 562	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Doučtovanie cestnej dane	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	41 709	66 417
Štátne dotácie	41 709	66 417
Výnosy budúcich období krátkodobé	24 676	24 644
Štátne dotácie	24 676	24 644

Výnosy budúcich období v rozhodujúcej miere sú z postupného rozpúšťania prijatej dotácie na nákup dlhodobého investičného majetku.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	výrobky		služby		spolu	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	3 912 122	246 662	185 160	65 078	4 097 282	311 740
Zahraničie	1 289 030	5 365 518	31 095	22 494	1 320 125	5 388 012
Spolu	5 201 152	5 612 180	216 255	87 572	5 417 407	5 699 752

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť pozemku tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 2 390 EUR.

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	170 265	297 518	83 911	- 127 253	213 607
Výrobky	539 141	432 427	760 466	106 714	- 328 039
Zvieratá					
Spolu		729 945	844 377	- 20 539	- 114 432
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 20 539	-114 432

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	#	0
Aktivácia vnútropodnikovej dopravy	#	0
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 466	44 951
Náhrady škody od poisťovní	2 387	0
Výnosy zo štátnych dotácií	47 184	45 058
Skonto od dodávateľov	159	216
DPH z EÚ	80	-458
Ostatné finančné náhrady	656	135
Finančné výnosy, z toho:	0	3
Kurzové zisky, z toho:	0	3
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho</i>	<i>416</i>	<i>219</i>
Výnosové úroky	21	169
Ostatné finančné výnosy	395	50

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	5 201 152	5 612 180
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja služieb	216 255	87 572
Cistý obrat spolu	<u>5 417 407</u>	<u>5 699 752</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

2016

2015

Náklady na audit:**8 500****8 500**

Prehľad nákladov na ostatné poskytnuté služby, z toho:	1 080 244	882 421
Kooperácie	741 441	505 552
Doprava	1 203	16 697
Nájomné	32 053	29 328
Náklady na inzerciu, reklamu	25 500	50 597
Právne a ekonomické poradenstvo	900	750
Náklady na reprezentáciu	3 292	3 355
Opravy a udržiavanie	102 115	63 077
Cestovné	5 242	5 784
Školenia	3 370	11 306
Telefónne poplatky	13 577	13 723
Ostatné	151 551	182 252
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 224	21 102
Manká a škody	0	1 460
Zmluvné pokuty	135	512
Poistenie	25 204	18 701
Skonto - odberatelia	4 162	
Iné (neuplat.DPH,..)	1 723	429
Finančné náklady, z toho	29 365	27 906
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>790</i>	<i>260</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	5 816	2 860
Bankové poplatky	20 682	21 913
Iné	2 077	2 853

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 213		100,00 %	35 059		100,00 %
teoretická daň		-487	22,00 %		7 713	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	33 353	7 338	-331,57 %	24 205	2 654	7,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 377	-2 943	132,98 %	81 768	-11 981	-34,17 %
Umorenie daňovej straty	-9 952	-2 189	98,92 %	-4 326	-952	-2,72 %
Spolu	7 811	1 718	-77,67 %	136 706	-2 566	-7,32 %
Splatná daň z príjmov		1 718	-78 %		0	0 %
Dodatočná daň			0,00 %			0,00 %
Zrazená daň						
Odložená daň z príjmov		-20 122	909,28 %		-24 212	-69,06 %
Celková daň z príjmov		-18 400	831,64 %		0	-69,06 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Podmienенý majetok

Prehľad o podsúvahových položkách
Odpísané pohľadávky

	2016	2015
Práva zo súdnych sporov	5 534	10 070
TOPTREND s.r.o.	398	398
Ing. Jozef Kilimajer		
Komunálna poisťovňa a.s.	243	243
ZENTAX s.r.o.	292	292
Peter Macháč	1474	1474
Peter Horský	2915	2915
Drevársky závod Senec a.s. v likvidácii	212	212
Technológie Slovensko s.r.o.	0	4 536

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	235 988,92	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	19 580	

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	534 720	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	19 580	

Doba podmienených záväzkov z poskytnutých záruk je do konca roku 2017. Suma sa postupne rozpúšťa v priebehu 24 mesiacov od dodania výrobkov a slúži na krytie nákladov na prípadné záručné opravy.

Podmienený záväzok vyplýva zo súdneho sporu, v ktorom si Sociálna poisťovňa nárokuje regres z titulu spolu zavinenia na pracovnom úraze zamestnanca. Predbežne požadovaná suma regresu je 19 580,56 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že nebola spoluzodpovedná za úraz zamestnanca, že neporušila žiaden predpis a že prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady na prípadný súdny spor nie je možné spoľahlivo odhadnúť.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmenu za výkon funkcie.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskou spoločnosťou:

Dcérska spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	c
Transakcie so spoločnosťou Hotel EMTES spol. s r.o			
Refaktúracia stravy	11	825	727
Refaktúracia telekom.sluzieb	11	173	428
Refaktúracia energie	11	52 084	40 808
Pôžička	8		

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Pohl'adávky z obchodného styku	4 634	4 724
Spolu aktíva	4 634	4 724
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	0	0

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 2 701 088,20 EUR tvorí:

- 168 818 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 16 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.(od 12.10.2016)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 16 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2016 bol základný zisk vo výške 0,096 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2015: 0,064 EUR na jednu kmeňovú akciu).

		2 016	2 015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 212	35 060
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	244 119	145 409
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	251 463	283 668
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	19 690	-21 289
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-783	619
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-22 502	-27 002
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	5 816	2 960
	Úroky účtované do výnosov (-)	-21	-120
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9 544	1 013
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-94 440
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-493 579	311 631
		-1 002	
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	358	150 016
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	487 361	36 519
	Zmena stavu zásob (-/+)	21 418	125 876
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	-780
	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.)	-251 672	492 100
	Prijaté úroky (+)	21	120
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-5 816	-2 960
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-4	-1 703
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-257 471	487 557
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 213	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-190 132	-30 802
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	56 544	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-137 801	-30 802
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 457	-79 161
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	2 457	-79 161
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 457	-79 162
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-392 815	377 594
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	634 095	256 501
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	241 280	634 095

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Zmeny v základnom imaní

V účtovnom období došlo k zníženiu základného imania spoločnosti. Zníženie základného imania nemalo v tomto účtovnom období vplyv na výšku peňažných prostriedkov, preto nie je táto transakcia súčasťou peňažných tokov.