

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Ferona – Servis Centrum Slovakia, a. s.
Prístavná 12
821 09 Bratislava

Spoločnosť Ferona – Servis Centrum Slovakia, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. marca 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo: 4430/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti strojárstva,

3. Priemerný počet zamestnancov

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 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 1.1.2016 do 31.12.2016

6. Schválenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. 12. 2015 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. 4. 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Pavel Horák -predseda predstavenstva
Pavel Plucnar - podpredseda predstavenstva

Dozorná rada Ing. František Kopřiva
Ing. Miroslav Vaníček
Anna Rovenská do 21.1.2016
Ing. Ján Moravec, PhD. Od 22.1.2016

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Ferona, a. s., Havlíčkova 11/1043, 111 82 Praha 1, Česká republika, a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IRG STEEL LIMITED, 95 Aldwych, WC2B 4JF Londýn, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu Ferona zostavuje Ferona, a. s., Havlíčkova 11/1043, 111 82 Praha a odovzdáva ju ďalej svojej materskej spoločnosti zo Spojeného kráľovstva Veľkej Británie a Severného Írska. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Ferona, a.s. Praha je uložená v Zbierke listín Obchodného registra Mestského súdu v Prahe, Slezská 9, Praha 2.

D. 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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek

Rezervy na riziká vyplývajúce z nerovnomerného opotrebovávania výrobnéj linky.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku 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 %
WAM S3-účtovný softvér	6	lineárna	16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisy výrobnéj linky sú stanovené na základe výkonových parametrov. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov 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 sazba v %
Osobné dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Výrobná linka - technická aj stavebná časť	25 - 30	nelineárna-podľa výkonu	
Ostatné stroje a zariadenia	4, 6, 12	lineárna	25; 16,67; 8,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2016 netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou - podľa toho, ktorá z nich je nižšia.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, bonusy, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Materiál nakúpený na sklad sa oceňuje obstarávacou cenou zvýšenou o predpokladané náklady súvisiace s obstaraním. Rozdiel v ocenení skutočných nákladov súvisiacich s obstaraním sa rozpúšťa do nákladov v pomernej výške k spotrebovaným zásobám materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a podiel nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Hodnota priameho materiálu vstupuje do ocenenia v skutočnej výške, ostatné priame a nepriame náklady sú vopred kalkulované a premietnu sa do ocenenia zásob vo vopred stanovenej percentuálnej výške. Rozdiely medzi kalkulovanými a skutočnými nákladmi súvisiacimi s obstaraním zásob sa rozpúšťajú do nákladov ako oceňovacie rozdiely v pomernej výške k spotrebovaným zásobám.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

Spoločnosť za účtovné obdobie, ktoré sa končí k 31. 12. 2016 netvorila opravné položky k peňažným prostriedkom.

(ch) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa v súvahe vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

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

Spoločnosť nedisponuje prenajatým majetkom formou finančného lízingu alebo spotrebného úveru. Má však prenajaté nebytové priestory v rámci operatívneho prenájmu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

(p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(r) 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.

(s) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwil	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2016		16 420						16 420
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2016	-	16 420	-		-	-	-	16 420
Oprávky:								
K 1. 1. 2016		16 087						16 087
Prírastky		332						332
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2016	-	16 420	-	-	-	-	-	16 420
Opravné položky								
K 1.1.2016								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.2016								
Zostatková cena								
K 1. 1. 2016	-	333	-		-	-	-	333
K 31. 12. 2016	-	0	-		-	-	-	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwil	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2015		16 420						16 420
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
K 31. 12. 2015	-	16 420	-		-	-	-	16 420
Oprávky:								
K 1. 1. 2015		13 351						13 351
Prírastky		2 737						2 737
Úbytky								-
K 31. 12. 2015	-	16 088	-	-	-	-	-	16 088
Opravné položky								
K 1.1.2015								
Prírastky								
Úbytky								
K 31.12.2015								
Zostatková cena								
K 1. 1. 2015	-	3 069	-		-	-	-	3 069
K 31. 12. 2015	-	332	-		-	-	-	332

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnút. veci (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2016		884 439	6 214 104						7 098 543
Prírastky			105 840				105 840	213 900	425 580
Úbytky							105 840		105 840
Presuny									
K 31. 12. 2016	-	884 439	6 319 944			-	-	213 900	7 418 283
Oprávky:									
K 1. 1. 2016		123 877	902 851						1 026 728
Prírastky		24 941	181 083						206 024
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2016	-	148 818	1 083 934	-	-	-	-	-	1 232 752
Opravné položky									
K 1. 1. 2016									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.2016									
Zostatková cena									
K 1. 1. 2016	-	760 562	5 311 253			-	-	-	6 071 815
K 31. 12. 2016	-	735 621	5 236 010			-	-	213 900	6 185 531

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnút. veci (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pr ed. na DHM (052)	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2015		884 439	6 210 693						7 095 132
Prírastky			3 410						3 410
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2015	-	884 439	6 214 103			-	-	-	7 098 542
Oprávky:									
K 1. 1. 2015		97 632	713 268						810 900
Prírastky		26 245	189 582						215 827
Úbytky									-
Presuny									
K 31. 12. 2015	-	123 877	902 850	-	-	-	-	-	1 026 727
Opravné položky									
K 1. 1. 2015									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.2015									
Zostatková cena									
K 1. 1. 2015	-	786 807	5 497 425			-	-	-	6 284 232
K 31. 12. 2015	-	760 562	5 311 253			-	-	-	6 071 815

Majetok je 100% poistený proti škodám a živelným pohromám.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2016 vytvorila opravné položky k zásobám, u ktorých je významný predpoklad, že ich reálna hodnota je nižšia .

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1. 1. 2016 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zrušenie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP k 31.12.2016 f
Materiál	130 000			65 407	64 593
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	28 991			11 929	17 062
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	158 991	0	0	77 336	81 655

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	182 369		182 369
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	620 155		620 155
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	59 311		59 311
Iné pohľadávky	787 662		787 662
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 649 497	0	1 649 497

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	343 807		343 807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	239 019		239 019
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	143 844		143 844
Iné pohľadávky	761 881		761 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 488 551	0	1 488 551

6. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 673	2 615
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	44 970	394 796
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínove		
Peniaze na ceste		
Spolu	46 643	397 411

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 755	45 110
poistenie majetku	3 207	3 070
nájomné- výrobná hala a kanc.prac.	40 936	40 936
ostatné poplatky	613	451
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
prijatá dodatočná zľava z ceny materiálu	0	0
Spolu	44 755	45 110

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

Popis základného imania k 31. 12. 2016	Hodnota
Základné imanie celkom	7 111 040
Počet akcií	16
Menovitá hodnota	331 940
Počet akcií	18
Menovitá hodnota akcie	100 000
Základné imanie splatené	7 111 040
Základné imanie nesplatené	-
Vlastné imanie	8 097 385
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	88

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	53 563
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 356
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 200
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	45 006
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	-
Spolu	53 563

2. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 237	9 761	7 237	0	9 761
Zostavenie a audit účtovnej závierky	4 000	2 000	4 000	0	2 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	332	332	332	0	332
Rezerva na opravu DL	71 043	12 000	50 907		32 136
Rezervy spolu	82 612	24 093	62 476	0	44 228

Názov položky a	k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 218	7 237	11 218	0	7 237
Rezerva na odvody za nevyčerpanú dovolenku				0	0
Audit účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	332	332	332	0	332
Rezerva na opravu DL	71 043	0			71 043
Rezervy spolu	86 593	11 569	15 550	0	82 612

Popis rezerv

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody v roku 2015 bola vytvorená vo výške 7 237 € a bola použitá v roku 2016. Počas roka 2016 sa vytvorila vo výške 9 761 €, ktorá bude použitá v roku 2017.

Rezerva na audit vo výške 2 000 € bola vytvorená podľa zmluvy s audítorom Ing. Tiborom Bátorym o poskytnutí audítorských služieb, bude použitá v roku 2017.

Spoločnosť začala v roku 2014 tvoriť rezervu na opravu deliacej linky. Použitie rezervy je neurčité a závisí od rozsahu opotrebovania jednotlivých súčastí deliacej linky. V roku 2016 bolo použité na opravy 50 907 €.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	€	€
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	123 840	111 549
Krátkodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 804 067	5 185 001
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	892 008	915 189
– odpočítateľné	- 81 655	-158 990
– zdaniteľné	973 663	1 074 179
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 34 468	-75 376
– odpočítateľné	- 34 468	-75 376
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 280 463	-446 365
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		102 676
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-	0
Uplatnená daňová pohľadávka	-	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	0
Odložený daňový záväzok	121 186	109 147
Zmena odloženého daňového záväzku	12 039	38 775
Zaúčtovaná ako náklad	12 039	38 775
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31. 12.2016 eviduje daňové straty s možnosťou umorovať ich v budúcnosti v sume 290 225 EUR. Na základe odhadov základu dane v budúcich rokoch neúčtovala v roku 2015 v zmysle zásady opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke z daňovej straty z roku 2011. V roku 2016 je uplatnená odložená daňová pohľadávka z o všetkých neumorených strát.

5. Sociálny fond

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

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 402	3 166
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 038	1 022
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 200	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 238	3 022
Čerpanie sociálneho fondu	3 986	3 786
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 654	2 402

Sociálny fond bol tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov mesačne vo výške 0,6 % z vymeriavacieho základu a prídelom z HV 2015 po zdanení podľa rozhodnutia VZ. Sociálny fond v priebehu roku 2016 bol čerpaný na príspevok na stravné zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
časovo rozlíšené poistné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Oblasť odbytu	Ploché výrobky		Služby		Tovar	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	541 518	2 887 397	3 867	9 667	-	
Česká republika	21 053 514	24 139 207	431 469	432 683	146 328	983 230
Maďarsko	37 422	12 219	12 049	-		
Slovinsko	66 784	21 773				
Poľsko	9 580	237 903				
Spolu	21 708 818	27 298 499	447 385	442 350	146 328	983 230

Spoločnosť realizuje iba jeden typ výrobkov (ploché výrobky) a jeden typ služieb (opracovanie kovov jednoduchým spôsobom).

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	356 387	123 631	222 947	244 685	-95 033
Zvieratá					0
Spolu	<u>356 387</u>	<u>123 631</u>	<u>222 947</u>	<u>244 685</u>	<u>-95 033</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>244 685</u>	<u>-95 033</u>

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	21 708 817	27 298 499
Tržby z predaja služieb	447 385	442 350
Tržby za tovar	146 328	983 230
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Cistý obrat spolu	22 302 530	28 724 079

4. Opis a suma významných položiek výnosov z mimoriadnej činnosti
žiadne

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na nákupy a poskytnuté služby:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	468 699	500 647
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>464 699</i>	 <i>496 647</i>
Doprava	556	531
Nájomné	276 163	275 542
Opravy	50 306	33 287
Prekladné služby	106 759	153 276
Poradenské služby	7 129	6 143
Komunikačné služby	3 932	6 370
Ostatné	19 854	21 498
 Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	 10 373	 10 454
Manká a škody		
Poistenie majetku	10 344	9 971
Iné	30	483
 Finančné náklady, z toho:	 478	 3 189
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>217</i>	<i>221</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	217	221
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>261</i>	<i>2 968</i>
Bankové poplatky	261	319
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku - povodeň		

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-5 770	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		102 676
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	79 087		100	95 359		100
teoretická daň	x	17 399	22	x	20 979	22
Daňovo neuznané náklady	228 856	50 348	64	352 942	77 647	81
Výnosy nepodliehajúce dani	-132 601	-29 172	-36,9	-256 079	-56 337	-59,1
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-165 901	-36 498	-46,1	-165 901	-31 521	0
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	9 441	2 077	2,63	26 321	5 791	6,07
Uplatnená daňová licencia					-2 880	
Daň vo výške daňovej licencie		2 880				
Daň z úrokov		4			110	
Splatná daň z príjmov		2 884	3,65		3 021	3,17
Odložená daň z príjmov		12 039	15,2		38 776	40,7
Celková daň z príjmov		14 923	18,9		41 797	43,8

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti, kde zároveň vykonala stavebné úpravy podlahy tak, aby do vybudovaných základov mohla byť osadená deliaca linka. Realizácia bola ukončená a skolaudovaná 7. 12. 2009, kedy stavebné základy spolu s deliacou linkou boli zaradené do majetku Spoločnosti. Stavebné úpravy boli uskutočnené so súhlasom majiteľa. Majiteľ súhlasil s tým, že stavebné základy si nezaradí do majetku, ale ponechá spoločnosti Ferona – Servis Centrum Slovakia, a.s. právo odpisovania.

Spoločnosť má ďalej v nájme kancelárske priestory spolu s parkovacím miestom v objekte. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť nemá k dispozícii informáciu o hodnote najatého majetku.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neviduje iné aktíva a pasíva.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016			Časť 1 - rok 2015		
a	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2014		
Peňažné príjmy		12 000			12 000	
		12 000			13 000	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu
	2016
Transakcie s materským podnikom:	
- ostatné prevádzkové náklady	153
- tržby za predaj vlastných výrobkov a tovaru	21 055 021
Transakcie so sesterskými a dcérskymi podnikmi:	
- nákup materiálu a tovaru	20 646
- predaj vlastných výrobkov	527 460

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

Žiadne

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 111 040		-	-	7 111 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za úpisné vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	711 103	-	-	-	711 103
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	65 835		-	5 356	71 191
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	94 880		-	45 006	139 886
Neuhradená strata minulých rokov	0		-		-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	53 562	64 164	3 200	- 50 362	64 164
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - VI fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	8 036 421	64 164	3 200		8 097 385

Časť zisku vo výške 3 200 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitá na zvýšenie sociálneho fondu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 111 040		-	-	7 111 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za úpisné vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	711 103	-	-	-	711 103
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov			-		-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	65 374	-	-	461	65 835
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	92 730	-	-	2 150	94 880
Neuhradená strata minulých rokov	0	-	-		-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	4 611	53 562	2 000	- 2 611	53 562
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - VI fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	7 984 858	53 562	2 000	-	8 036 420

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Prehľad peňažných tokov zostavený použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky		k 31.12.2016	k 31.12.2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	79 087	95 358
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1.1 až A. 1. 13)(+/-)	98 958	88 184
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	206 356	218 565
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	-38 383	-3 981
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-69 344	-125 495
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	355	-321
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-26	-584
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)		
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 (+/-)		
A. 2.	<i>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)</i>	-197 194	-434 380
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-162 864	110 616
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	619 066	-2 781 192
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-653 396	2 236 196
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A. 3.	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)	-19 149	-250 838
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	26	704
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		

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 (-/+)	-8705	-134
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa 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)	-27 828	-250 268
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-	3 410
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 319 740	-
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 (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného 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 B1 až B20)	-319 740	-3 410
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	-3 200	-2 000
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	-3 200	-2 000
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 prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného 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 C1 až C9)	-3 200	-2 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 350 768	- 255 678
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	397 411	656 065
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	46 643	397 411
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
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	46 643	656 065