

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| Obchodné meno: | CD – profil s.r.o.                    |
| Sídlo:         | 1.mája 2070, 031 01 Liptovský Mikuláš |

Spoločnosť CD – profil s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 16.5.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 3.10.1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina , oddiel Sro, vložka číslo 2222/L).

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- kovovýroba
- predaj výrobkov
- prenájom nebytových priestorov

**3. Počet zamestnancov**

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 146                   | 125  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 147                   | 135  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 15                    | 13   |

**4. Informácie o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

**5.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.06.2016. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2016 a 06.09.2016.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 19.09.2016 schválilo Ing .Mgr. Noru Bugárovú, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D.,E. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli zbrané všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú k účtovnému obdobiu bez ohľadu na dátum ich platenia. Uplatňuje sa princíp opatrnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, znehodnotenia a straty, ktoré by sa týkali majetku a záväzkov.

**Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov****b) Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518- Ostatné služby.

**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 | 3                                      | lineárne           | 33                        |

**Dlhodobý hmotný majetok**

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

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. 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 hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €.

Tabuľka č.4

| Druh majetku                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                        | 20                                     | rovnomerná         | 5,00                      |
| Dopravné prostriedky          | 4                                      | rovnomerná         | 25,00                     |
| Stroje,prístroje a zariadenia | 6 až 12                                | rovnomerná         | 8,33 až 16,67             |
| Pozemky                       |  | neodpisovaný       |                           |

**c) Zásoby**

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál ( suroviny, náhradné dielce, baliaci a viazací materiál, rezivo a ochranné pracovné prostriedky a odevy). Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním( prepravu, poistné, provízie, skont a pod). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby (suroviny-plech) sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Nakupované zásoby – (náhradné dielce, rezivo a ochranné pracovné prostriedky) sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

**d) Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že účtovná jednotka nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné

finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

#### f) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a cenina sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách, kontokorentné a dlhodobé úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé úvery.

#### g) 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.

#### h) 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. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia.

#### i) 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### k) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základne v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

V spoločnosti je účtovaný odložený daňový záväzok podľa bodu a) z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou.

#### 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) Dotácie

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

#### n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v tento deň.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS 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 kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### o) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### p) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

### F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### F.1 Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |               |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                           | c       | d             | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 16 073  |               |          |             |                 |                             | 16 073 |
| Prírastky                          |                             | 16 400  |               |          |             |                 |                             | 16400  |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 32 473  |               |          |             |                 |                             | 32 473 |
| Oprávkky                           |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 15 046  |               |          |             |                 |                             | 15 046 |
| Prírastky                          |                             | 3 969   |               |          |             |                 |                             | 3 969  |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 19 015  |               |          |             |                 |                             | 19 015 |
| Opravné položky                    |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |               |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 027   |               |          |             |                 |                             | 1 027  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 13 458  |               |          |             |                 |                             | 13 458 |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |          |             |                      |                             |        |
|------------------------------------|--|---------|---------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniť-<br>né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b  | c       | d                   | e        | f           | g                    | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 16 073  |                     |          |             |                      |                             | 16 073 |
| Prírastky                          |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Úbytky                             |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Presuny                            |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 16 073  |                     |          |             |                      |                             | 16 073 |
| Oprávky                            |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 12 229  |                     |          |             |                      |                             | 12 229 |
| Prírastky                          |  | 2 817   |                     |          |             |                      |                             | 2 817  |
| Úbytky                             |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 15 046  |                     |          |             |                      |                             | 15 046 |
| Opravné položky                    |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Prírastky                          |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Úbytky                             |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |  |         |                     |          |             |                      |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 3844    |                     |          |             |                      |                             | 3 844  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 1 027   |                     |          |             |                      |                             | 1 027  |

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému sa tvorili opravné položky.

#### Informácie k časti F. písm. c) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

V priebehu roka 2016 nebol žiadny nehmotný majetok spoločnosti krytý záložným právom ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

**F.2 Dlhodobý hmotný majetok**

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku**

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
|---|-----------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
|   | Pozemky               | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
| a   | b                     | c                | d   | e                                     | f                               | g           | h                | i                           | j                 |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 981 133               | 4 547 447        | 5 270 189   |                                       |                                 |             | 617 929          | 15 889                      | 11 432 587        |
| Prírastky                                 | 4 311                 | 37 481           | 750 347   |                                       |                                 |             | 1 421 151        | 327 700                     | 2 540 990         |
| Úbytky                                    | 10 419                |                  |   |                                       |                                 |             | 849 185          | 287 954                     | 1 147 558         |
| Presuny                                   |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>975 025</b>        | <b>4 584 928</b> | <b>6 020 536</b>                                  |                                       |                                 |             | <b>1 189 895</b> | <b>55 635</b>               | <b>12 826 019</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 1 272 879        | 3 027 123   |                                       |                                 |             |                  |                             | 4 300 002         |
| Prírastky                                 |                       | 230 581          | 637 781   |                                       |                                 |             |                  |                             | 868 362           |
| Úbytky                                    |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | <b>1 503 460</b> | <b>3 664 904</b>                                  |                                       |                                 |             |                  |                             | <b>5 168 364</b>  |
| <b>Opravné položky</b>                    |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| Prírastky                                 |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| Úbytky                                    |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                       |                  |   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 981 133               | 3 274 568        | 2 243 066   |                                       |                                 |             | 617 929          | 15 889                      | 7 132 585         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>975 025</b>        | <b>3 081 468</b> | <b>2 355 632</b>                                  |                                       |                                 |             | <b>1 189 895</b> | <b>55 635</b>               | <b>7 657 655</b>  |

| Dlhodobý hmotný majetok             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                     | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                   | b  | c         | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 978 854                                      | 4 509 122 | 4 666 381   |                                       |                                 |             | 294 218         | 6 180                       | 10 454 755 |
| Prírastky                           | 5 522  | 38 325    | 742 030   |                                       |                                 |             | 1 105 810       | 147 191                     | 2 038 878  |
| Úbytky                              | 3 243  |           | 138 222   |                                       |                                 |             | 782 099         | 137 482                     | 1 061 046  |
| Presuny                             |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia     | 981 133                                      | 4 547 447 | 5 270 189   |                                       |                                 |             | 617 929         | 15 889                      | 11 432 587 |
| Oprávky                             |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia |  | 1 045 233 | 2 525 781   |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 571 014  |
| Prírastky                           |  | 227 646   | 559 206   |                                       |                                 |             |                 |                             | 786 852    |
| Úbytky                              |  |           | 57 864  |                                       |                                 |             |                 |                             | 57 864     |
| Stav na konci účtovného obdobia     |  | 1 272 879 | 3 027 123   |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 300 002  |
| Opravné položky                     |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                           |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                              |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia     |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                  |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 978 854                                      | 3 463 889 | 2 140 600   |                                       |                                 |             | 294 218         | 6 180                       | 6 883 741  |
| Stav na konci účtovného obdobia     | 981 133                                      | 3 274 568 | 2 243 066   |                                       |                                 |             | 617 929         | 15 889                      | 7 132 585  |

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou do výšky 8 889 827 EUR. Majetkové poistenie zahŕňa tiež havarijné a zmluvné poistenie áut.
2. Stav položka „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2016 predstavujú predovšetkým prostriedky na investičné akcie.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 2 040 821 EUR                    |

Na dlhodobý hmotný majetok (budovy umiestnené v areáli spoločnosti) je zriadené záložné právo v prospech banky VÚB a.s.

**F. 3 Dlhodobý finančný majetok**

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a  | b                                  | c                | d                | e   | f                               |
| Pôžičky prepojeným ÚJ  |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ                                |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Ostatné pôžičky  | 0                                  | 100 000          |                  |   | 100 000                         |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                               |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok |                                    |                  |                  |   |                                 |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>  | <b>0</b>                           | <b>100 000</b>   |                  |   | <b>100 000</b>                  |

**F.4 Zásoby**

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 179 359                          |

- Na zaistenie bankového (kontokorentného) úveru vo VÚB je zriadené záložné právo na zásoby.
- Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu za účelom pokrytia rizík, ktorým sú zásoby vystavené. Zásoby do výšky 830 000 EUR sú poistené voči požiaru, živeľnej pohrome, poškodeniu vodou z vodovodných zariadení a voči krádeži.
- Spoločnosť v r.2016 netvorila opravné položky k zásobám, nerealizovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy č.3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

**F.5 Pohľadávky****F.5.1 Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky  | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|   | 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 |
| A   | b                                     | c         | D   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ  |                                       |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                                       |           |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 2 134                                 | 702       |   | 748  | 2 088                              |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                                       |           |   |  |                                    |

|  |              |            |  |            |              |
|--|--------------|------------|--|------------|--------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |              |            |  |            |              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, združeniu   |              |            |  |            |              |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |              |            |  |            |              |
| Iné pohľadávky   |              |            |  |            |              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>2 134</b> | <b>702</b> |  | <b>748</b> | <b>2 088</b> |

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, u ktorých počet dní po lehote splatnosti je vyšší ako 360 dní., voči partnerom v reštrukturalizačnom konaní. Opravná položka sa zúčtuje, ak dôjde k inkasu pohľadávky alebo odpísaniu pohľadávky z titulu nevymožiteľnosti.

### F.5.2 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Informácie k prílohe č.3 časti F.písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

| Názov položky   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| A   | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   |                     |                      |                  |
| Čistá hodnota zákazky   |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z derivátových operácií  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky  |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka  |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>  |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 2 039 381           | 55 502               | 2 094 883        |
| Čistá hodnota zákazky   |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                     |                      |                  |

|  |                  |               |                  |
|--|------------------|---------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                  |               |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                  |                  |               |                  |
| Sociálne poistenie   |                  |               |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                  |               |                  |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |                  |               |                  |
| Iné pohľadávky   | 146 024          |               | 146 024          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>2 185 405</b> | <b>55 502</b> | <b>2 240 907</b> |

### F.5.3. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie |                    |
|---|-----------------------|--------------------|
|   | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                     |                    |

### F.6 Finančné účty

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 12 420                | 22 342                                       |
| Bežné bankové účty | 1 034 844             | 175 283                                      |
| Peniaze na ceste   | -1 523                | -96  |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 045 741</b>      | <b>197 529</b>                               |

Položku „peniaze na ceste“ tvoria platby platobnou kartou odpísané z bankového účtu v roku 2017. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, preto neuvádza príslušné tabuľka prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

### F.7 Časové rozlíšenie na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>24 124</b>         | <b>17 982</b>                                |
| Poistenie majetku                                  | 9 604                 | 9 380  |
| Reklama  | 590                   | 3 070  |
| Bankové odmeny                                     | 1 747                 | 1 748  |

|   |        |       |
|---|--------|-------|
| Ostatné   | 12 183 | 3 784 |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |        |       |
|   |        |       |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 2 427  |       |
| Náhrady z poisťných udalostí                      | 2 427  |       |

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, paušálne poplatky za mobilné telefóny na r. 2017, predplatné časopisov, bankové odmeny na r.2017

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### G.1 Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A P (informácie o pohybe vlastného imania).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23.09.2016 schválilo rozdelenie zisku za rok 2015.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>950 186</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 950 186                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>950 186</b>                               |

### G.2 Rezervy

Informácie o rezervách

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A  | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           |                                    |               |               |          |                                 |
| Netvorili sa                               |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>54 005</b>                      | <b>71 101</b> | <b>54 005</b> |          | <b>71 101</b>                   |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného | 52 947                             | 70 126        | 52 974        |          | 70 126                          |
| Rezerva na audit                           | 1 058                              | 975           | 1 058         |          | 975                             |

| Názov položky                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A  | b  | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                  |  |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                | 51 597                                       | 54 005 | 51 597   |          | 54 005                          |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 50 573                                       | 52 947 | 50 573   |          | 52 947                          |
| Rezerva na audit                           | 1 024  | 1 058  | 1 024    |          | 1 058                           |

Rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia boli vytvorené vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Všetky rezervy budú použité v roku 2017.

### G.3 Závazky

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

#### Informácie k prílohe č.3 časti G. písm.c) a d) o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 77 725                | 115 110                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 704 364             | 2 321 262                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 782 089</b>      | <b>2 436 372</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 15 757                | 412 016                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 25 582                | 27 105                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>41 339</b>         | <b>439 121</b>                               |

V priebehu roka 2016 spoločnosť nemala žiadne záväzky kryté záložným právom.

### G.4 Finančný prenájom

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

### G.5 Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm.f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 86 662                | 97 202                                       |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 11 630 |        |
| odpočítateľné  | 11 630 |        |
| zdaniteľné   |        |        |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |        |        |
| 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  | 15 757 | 21 385 |
| Zmena odloženého daňového záväzku  |        |        |
| Zaúčtovaná ako náklad  |        |        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   |        |        |

### G.6 Sociálny fond

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

#### Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 27 105                | 28 882                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 008                 | 6 959  |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 8 008                 | 6 959  |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 9 531                 | 8 736  |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 25 582                | 27 105                                       |

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.

### G.7 Bankové úvery

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

#### Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č.1

| Názov položky                 | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a                             | b    | c              | d                | e  | F   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |  |   |
| Investičný úver- VÚB          | EUR  | 2,05           | 2018             | 347 721  | 597 034   |
| Investičný úver- Sberbank     | EUR  | 2,45           | 2017             | 50 933   | 211 733   |

|                        |     |      |      |           |           |
|------------------------|-----|------|------|-----------|-----------|
| Kontokorentný úver VÚB | EUR | 1,20 | 2017 | 1 193 051 | 1 237 309 |
| Kontokorentný úver TTB | EUR |      |      | 0         | 0         |

Investičný úver VÚB vo výške 1 000 000 EUR bol poskytnutý na nákup hnuiteľného majetku .Je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok.

Investičný úver Sberbank vo výške 550 000 EUR poskytnutý na nákup nehnuteľnosti, zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok.

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 2 300 000 EUR. K 31.12.2016 bol čerpaný vo výške 1 193 051 EUR a je vykázaný na r.139 Súvahy. Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok a zásoby.

Kontokorentný úver TB má povolený rámec 1 000 000 EUR. K 31.12.2016 nebol čerpaný. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

## G.8 Časové rozlíšenie na strane pasív

### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

#### Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 142</b>          | <b>0</b>                                     |
| Debetné úroky                                      | 702                   |  |
| Poistné  | 295                   |  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>86 998</b>         | <b>139 348</b>                               |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 86 998                | 139 348                                      |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>34 272</b>         | <b>39 380</b>                                |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 34 272                | 39 380                                       |

Spoločnosti priznaná dotácia v r. 2015 na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Dotácia zahrnutá do základu dane vo výške rovnomerných odpisov v pomere, v akom sa podieľa dotácia na obstarávacej cene majetku.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### H.1 Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade

#### Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. a) o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |  |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
|               | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b  | c  | d  | e  | f  | g  |
| SR            | 20 254 752                                   | 18 617 093                                   | 409 559                                      | 357 122                                      | 46 375                                       | 33 982                                       |
| EÚ            | 4 207 984                                    | 3 119 151                                    |  |  |  |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>24 462 736</b>                            | <b>21 736 244</b>                            | <b>409 559</b>                               | <b>357 122</b>                               | <b>46 375</b>                                | <b>33 982</b>                                |

A- vlastné výrobky, B- služby, C- predaný materiál

**H.2 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a   | b                     | c  | d                | e                                     | f  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 249 389               | 253 912                                      | 489 750          | -4 523                                | -235 838                                     |
| Výrobky   | 905 567               | 1 129 527                                    | 679 652          | -223 960                              | 449 875                                      |
| Zvieratá  |                       |  |                  |                                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 154 956</b>      | <b>1 383 439</b>                             | <b>1 169 402</b> | <b>-228 483</b>                       | <b>214 037</b>                               |
| Manká a škody   | x                     | x  | x                |                                       |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x                |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x                |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x                |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>         | <b>-228 483</b>                       | <b>214 037</b>                               |

**H.3 Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti**

Informácie k prílohe č.3 časti H písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>842 478</b>        | <b>1 013 701</b>                             |
| -výnosy z postúpených pohľadávok   | 670 503               | 830 721                                      |
| - tržby za kovový odpad  | 171 975               | 182 980                                      |
| - ostatné prevádzkové výnosy   |                       |  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>5 507</b>          | <b>501</b>                                   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>127</i>            | <i>479</i>                                   |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 117                   | 473  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>5 380</i>          | <i>22</i>                                    |
| Výnosové úroky   | 5 380                 | 22   |

## Informácie o čistom obrate

## Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | 24 462 736            | 21 736 244                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 409 559               | 357 122                                      |
| Tržby za tovar                          | 70                    | 164  |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>24 872 365</b>     | <b>22 093 529</b>                            |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

## Informácie k prílohe č.3 časti I o nákladoch voči audítorovi

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>1 950</b>          | <b>2 116</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 1 950                 | 2 116  |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |  |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |  |
| daňové poradenstvo   |                       |  |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |  |

**I. Informácie o nákladoch**

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <b>1 053 091</b>      | <b>988 181</b>                               |
| na dopravu  | 82 909                | 77 374                                       |
| náklady na sprostredkovanie   | 43 704                | 48 698                                       |
| externé opracovanie výrobkov  | 354 501               | 324 426                                      |
| nájomné   | 388 334               | 146 466                                      |
| opravy nehnuteľností  | 183 643               | 391 217                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>720 521</b>        | <b>876 706</b>                               |
| Náklady na postúpené pohľadávky   | 670 503               | 830 721                                      |
| Poistenie majetku   | 50 018                | 45 985                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>44 906</b>         | <b>64 116</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | 681                   | 592  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 18                    | 23   |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 44 225                | 63 524                                       |
| Nákladové úroky   | 22 910                | 39 836                                       |
| Bankové poplatky  | 21 315                | 23 688                                       |

**J. DAŇ Z PRÍJMOV****Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -5 628                | -238   |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |

**Informácie o daniach z príjmov****Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

| Názov položky<br>a                             | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
|  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 2 662 824             | x        | x            | 1 234 333                                    | x        | x            |
| teoretická daň                                 | x                     | 585 822  | 22           | x  | 271 553  | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                        | 61 625                | 13 558   | 0,51         | 76 830                                       | 16 902   | 22           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -11 621               | -2 556   | -0,09        | 18 520                                       | 4 074    | 22           |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |              |  |          |              |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |          |              |  |          |              |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          |              |  |          |              |
| Iné  |                       |          |              |  |          |              |
| Spolu  | 2 712 828             | 596 824  | 22,42        | 1 292 643                                    | 284 381  | 23           |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 596 824  | 22,42        | x  | 284 381  | 22           |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | -5 628   | -0,21        | x  | -238     | 22           |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 591 196  | 22,21        | x  | 284 143  | 22           |

**K. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH RÁD A INÝCH ORGÁNOV**

Členovia štatutárnych orgánov nemali v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období vyplatené odmeny, neboli im poskytnuté žiadne úvery, záruky, naturálne plnenia.

**N. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAČH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Prepojená účtovná jednotka | Kód druhu obchodu        | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------|--|
|                            |                          | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                          | b                        | c                            | d  |
| ISO metal s.r.o.           | Náklady-služby           | 10 996                       | 10 996                                       |
| SL-TRADE s.r.o.            | Náklady-služby           | 362 649                      | 117 384                                      |
| Personálne prepojené osoby | Prijatá dlhodobá pôžička | 0                            | 390 631                                      |
| OICD s.r.o.                | Poskytnutá pôžička       | 100 000                      | 0  |
| SL-TRADE s.r.o.            | Poskytnutá pôžička       | 1 143 000                    | 0  |

Vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami pri nákupe sa uskutočňovali za štandardných obchodných podmienok.

**O. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke.

**P. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Informácie k prílohe č.3 časti P o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                               | Bežné účtovné obdobie              |           |         |         |                                 |
|--|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                  | c         | d       | e       | f                               |
| Základné imanie zapísané do OR                         | 6 700                              |           |         |         | 6 700                           |
| Základné imanie nezapísané do OR                       |                                    |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |           |         |         |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                 | 954 321                            |           |         |         | 954 321                         |
| Ostatné kapitálové fondy                               | 711 823                            |           |         |         | 711 823                         |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                         |                                    |           |         |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 3 940 042                          | 950 186   | 523 361 |         | 4 366 867                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |                                    |           |         |         |                                 |

|                                       |         |           |         |  |           |
|---------------------------------------|---------|-----------|---------|--|-----------|
| Účtovný zisk alebo účtovná strata     | 950 186 | 2 071 627 | 950 186 |  | 2 071 627 |
| Vyplatené dividendy                   | 0       |           | 523 361 |  | 0         |
| Ďalšie zmeny vlastného imania         |         |           |         |  |           |
| Zmeny účtované na účte fyzickej osoby |         |           |         |  |           |

| Položka vlastného imania                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |           |         |                                 |
|---|--|-----------|-----------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky    | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c         | d         | e       | f                               |
| Základné imanie zapísané do OR                          | 6 700  |           |           |         | 6 700                           |
| Základné imanie nezapísané do OR                        |  |           |           |         |                                 |
| Emisné ážio   |  |           |           |         |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                  | 954 321                                      |           |           |         | 954 321                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                | 711 823                                      |           |           |         | 711 823                         |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia |  |           |           |         |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                          |  |           |           |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                         | 2 836 526                                    | 1 103 516 |           |         | 3 940 042                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                        |  |           |           |         |                                 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata                       | 1 103 516                                    | 950 186   | 1 103 516 |         | 950 186                         |
| Vyplatené dividendy                                     |  |           |           |         |                                 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania                           |  |           |           |         |                                 |
| Zmeny účtované na účte fyzickej osoby                   |  |           |           |         |                                 |

R. Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. ( Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 2 662 823             | 1 234 333                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>   | 810 821               | 701 697                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  |                       | 846 639                                      |
| 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 (+)  |                       |  |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)  |                       |  |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)   |                       |  |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  |                       |  |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -64 883               | -179 343                                     |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  |                       |  |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)  | 22 911                | 39 836                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)   | -5 380                | -22  |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)   | -117                  | -473   |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 18                    | 23   |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | -14 059               | -4 963                                       |
| 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, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -310 111              | -1 234 347                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -456 672              | -108 785                                     |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | -801 780              | -731 171                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)   | 948 341               | -394 391                                     |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov   |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | a peňažných ekvivalentov (-/+)   |                       |  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>   | <b>3 163 533</b>      | <b>701 683</b>                               |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 5 380                 | 22   |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | -22 911               | -39 836                                      |
| 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 (-)  | -523 362              |  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>  | <b>2 622 640</b>      | <b>661 869</b>                               |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -284 384              |  |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |  |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |  |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>  | <b>2 338 256</b>      | <b>661 869</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                       |  |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -17 715               | -4 303                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -1 460 898            | -1 115 518                                   |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |  |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                       |  |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 20 137                | 8 992  |
| 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 (-)   | -100 000              |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)      |                       |  |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)              |                       |  |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)               |                       |  |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                       |  |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>-1 558 446</b>     | <b>-1 110 829</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                       |  |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)  |                       |  |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   |                       |  |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)  |                       |  |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)   |                       |  |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   |                       |  |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   |                       |  |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  |                       |  |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   |                       |  |
| C.1. 8.           | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)  |                       |  |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)   | 68 302                | 97 665                                       |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                       |  |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   |                       |  |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 1 193 050             | 1 237 309                                    |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-)                           | -410 800              | -1 138 880                                   |
| 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.          | 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 (+)             |                       | 79 845                                       |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -713 948              | - 80 609                                     |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  |                       |  |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |                       |  |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)   |                       |  |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)  |                       |  |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)   |                       | -  |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)   |                       |  |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)  |                       |  |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>68 302</b>         | <b>97 665</b>                                |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>848 112</b>        | <b>-351 295</b>                              |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>197 529</b>        | <b>548 374</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>1 045 641</b>      | <b>197 079</b>                               |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   | <b>99</b>             | <b>450</b>                                   |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>1 045 740</b>      | <b>197 529</b>                               |