

MK-AUDIT, s.r.o.

Cementárska 179, 018 63 LADCE

**Tel.** +421 907 507 164

[www.auditmk.sk](http://www.auditmk.sk)

# AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

ROK:2016

*Spoločnosť: MONTAGNE, a. s.*

**MK-AUDIT, s.r.o., licencia UDVA: 395, zapísaná v OR SR Trenčín, oddiel Sro,  
vložka číslo:33003/R**

Sídlo: ul. Cementárska 179,018 63 Ladce, IČO: 50 307 673, DIČ:2120266566

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Akcionárom ARAVER a. s.**

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **MONTAGNE a.s.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2016**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

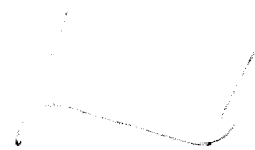
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Ladce 9.5.2017

MK-AUDIT, s.r.o.  
Cementárska 179,018 63 Ladce  
Licencia UDVA č. 395  
IČO: 50 307 673  
Zapísaná v OR OS Trenčín  
oddiel: Sro, vložka č. 33003/R



Ing. Miriam Kováčiková  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 774

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok                                  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|--------------------------------------|
| 2 0 2 0 4 2 2 7 0 1        | X riadna         | X malá           | od     | 0 1 2 0 1 6                          |
| IČO                        |                  |                  | do     | 1 2 2 0 1 6                          |
| 3 6 0 0 2 5 0 0            | mimoriadna       | veľká            |        |                                      |
| SK NACE                    | priebežná        |                  | od     | 2 0                                  |
| 4 3 1 2 0                  |                  | (vyznačí sa x)   | do     | 2 0                                  |
|                            |                  |                  |        | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| Priložené súčasti účtovnej závierky         |   |   |  |
| X Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách) | X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách) | Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |  |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
M O N T A G N E , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
H r i č o v s k á

Číslo  
1 9 6

PSČ Obec  
0 1 0 0 1 Ž i l i n a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
S p o l o č n o s ť j e z a p í s a n á v O b c h o d n o m r e g i s t r i O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a , o d d i e l

Telefónne číslo Faxové číslo  
0 4 1 / 5 0 0 6 6 0 6 0 4 1 / 5 0 0 6 6 0 8

E-mailová adresa  
m o n t a g n e @ m o n t a g n e . s k

|                                       |                                       |  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Zostavená dňa:<br>0 3 . 0 5 . 2 0 1 7 | Schválená dňa:<br>0 5 . 0 5 . 2 0 1 7 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|
|                     |   |                      | 1                                    | 2             | úctovné obdobie              |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                      |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74   | 01                   | 1 2 9 6 7 1 7                        | 1 0 9 4 7 9 8 |                              |
|                     |   |                      | 2 0 1 9 1 9                          |               | 5 5 4 3 7 1                  |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21  | 02                   | 4 6 2 0 7 7                          | 2 6 0 1 5 8   |                              |
|                     |   |                      | 2 0 1 9 1 9                          |               | 3 4 5 4 1                    |
| <b>A. I.</b>        | <b>Dlhodobý nehmotný<br/>majetok súčet</b><br>(r. 04 až r. 10)                          | 03                   |                                      |               |                              |
| <b>A. I. 1.</b>     | <b>Aktivované náklady<br/>na vývoj</b><br>(012) - /072, 091A/                           | 04                   |                                      |               |                              |
| <b>2.</b>           | <b>Softvér</b><br>(013) - /073, 091A/   | 05                   |                                      |               |                              |
| <b>3.</b>           | <b>Oceniteľné práva</b><br>(014) - /074, 091A/  | 06                   |                                      |               |                              |
| <b>4.</b>           | <b>Goodwill</b><br>(015) - /075, 091A/  | 07                   |                                      |               |                              |
| <b>5.</b>           | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/        | 08                   |                                      |               |                              |
| <b>6.</b>           | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</b><br>(041) - /093/                   | 09                   |                                      |               |                              |
| <b>7.</b>           | <b>Poskytnuté<br/>preddavky na<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</b><br>(051) - /095A/  | 10                   |                                      |               |                              |
| <b>A. II.</b>       | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až r. 20)</b>                           | 11                   | 4 6 2 0 7 7                          | 2 6 0 1 5 8   |                              |
|                     |   |                      | 2 0 1 9 1 9                          |               | 3 4 5 4 1                    |
| <b>A. II. 1.</b>    | <b>Pozemky</b><br>(031) - /092A/  | 12                   | 1 0 0 0                              | 1 0 0 0       |                              |
|                     |   |                      |                                      |               | 1 0 0 0                      |
| <b>2.</b>           | <b>Stavby</b><br>(021) - /081, 092A/  | 13                   | 1 6 4 1 1 5                          | 1 6 1 0 3 7   |                              |
|                     |   |                      | 3 0 7 8                              |               |                              |
| <b>3.</b>           | <b>Samostatné hnutelné<br/>veci a súbory<br/>hnutelných vecí</b><br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 2 7 9 6 2 9                          | 8 0 7 8 8     |                              |
|                     |   |                      | 1 9 8 8 4 1                          |               | 3 3 5 4 1                    |

| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|------------------------------|
|                |   |                      | 1                     | 2         | úctovné obdobie              |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto     | Netto 3                      |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |           |                              |
| 4.             | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/   | 15                   |                       |           |                              |
| 5.             | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/  | 16                   |                       |           |                              |
| 6.             | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |           |                              |
| 7.             | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/   | 18                   | 1 7 3 3 3             | 1 7 3 3 3 |                              |
| 8.             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/  | 19                   |                       |           |                              |
| 9.             | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |           |                              |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>   | <b>21</b>            |                       |           |                              |
| A.III.1.       | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |           |                              |
| 2.             | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23                   |                       |           |                              |
| 3.             | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/  | 24                   |                       |           |                              |
| 4.             | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/   | 25                   |                       |           |                              |
| 5.             | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                           | 26                   |                       |           |                              |
| 6.             | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/   | 27                   |                       |           |                              |
| 7.             | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                            | 28                   |                       |           |                              |

| Označenie<br>a   | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                    | Bezprostredne predchádzajúce |
|------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|
|                  |   |                      | 1                                    | 2                  | úctovné obdobie              |
|                  |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto              | Netto 3                      |
| 8.               | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                    |                              |
| 9.               | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                                      |                    |                              |
| 10.              | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                                      |                    |                              |
| 11.              | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                                      |                    |                              |
| <b>B.</b>        | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | <b>33</b>            | <b>8 3 1 3 8 0</b>                   | <b>8 3 1 3 8 0</b> | <b>5 1 6 8 5 6</b>           |
| <b>B. I.</b>     | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až r. 40)   | <b>34</b>            | <b>7 6 8</b>                         | <b>7 6 8</b>       | <b>1 4 4 5</b>               |
| B. I. 1.         | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/   | 35                   | 7 6 8                                | 7 6 8              | 1 4 4 5                      |
| 2.               | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/   | 36                   |                                      |                    |                              |
| 3.               | Výrobky<br>(123) - /194/  | 37                   |                                      |                    |                              |
| 4.               | Zvieratá<br>(124) - /195/   | 38                   |                                      |                    |                              |
| 5.               | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/   | 39                   |                                      |                    |                              |
| 6.               | Poskytnuté preddávky na zásoby<br>(314A) - /391A/   | 40                   |                                      |                    |                              |
| <b>B. II.</b>    | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | <b>41</b>            | <b>3 5 6 5 6</b>                     | <b>3 5 6 5 6</b>   |                              |
| <b>B. II. 1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>            | <b>3 5 6 5 6</b>                     | <b>3 5 6 5 6</b>   |                              |



| Ozna-<br>čenie | STRANA AKTÍV   | Číslo<br>riadku | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|-----------------|--------------------------------------|-------------|---|
|                |  |                 | 1                                    | 2           |   |
|                |  |                 | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       |   |
| a              | b  | c               | 1                                    | 2           | 3   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/  | 57              | 5 8 6 8 8 3                          | 5 8 6 8 8 3 | 2 1 5 1 9 3                                     |
| 2.             | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)   | 58              | 7 0 6 6 3                            | 7 0 6 6 3   | 2 5 0 5 0 0                                     |
| 3.             | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/   | 59              |                                      |             |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v<br>rámci podielovej účasti<br>okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám<br>(351A) - /391A/            | 60              |                                      |             |   |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A, 355A,<br>358A, 35XA, 398A) -<br>/391A/  | 61              |                                      |             |   |
| 6.             | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/  | 62              |                                      |             |   |
| 7.             | Daňové pohľadávky a<br>dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/   | 63              | 2 1 5 9 3                            | 2 1 5 9 3   | 1 5 4 9   |
| 8.             | Pohľadávky z<br>derivátových operácií<br>(373A, 376A)  | 64              |                                      |             |   |
| 9.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A) -<br>/391A/  | 65              | 2 5 0 0                              | 2 5 0 0     | 4 5 0 0   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý<br/>finančný majetok<br/>súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>       |                                      |             |   |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Krátkodobý finančný<br/>majetok v prepojených<br/>účtovných jednotkách<br/>(251A, 253A, 256A,<br/>257A, 25XA) - /291A,<br/>29XA/</b>    | <b>67</b>       |                                      |             |   |
| 2.             | Krátkodobý fin. majetok<br>bez krátkodobého fin.<br>majetku v prep. účt.<br>jednotkách (251A, 253A,<br>256A, 257A, 25XA) -<br>/291A, 29XA/ | 68              |                                      |             |   |
| 3.             | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)  | 69              |                                      |             |   |
| 4.             | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/  | 70              |                                      |             |   |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce                    |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
|                     |  |                      | 1                     | 2           | úctovné obdobie                                 |
|                     |  |                      | Brutto - časť 1       |             | Netto 3   |
|                     |  |                      | Korekcia - časť 2     |             |   |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73   | 71                   | 1 1 3 3 1 7           | 1 1 3 3 1 7 | 4 3 6 6 9                                       |
| B.V. 1.             | Peniaze<br>(211, 213, 21X)   | 72                   | 5 7 7 2 0             | 5 7 7 2 0   | 3 5 5 2 3                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)   | 73                   | 5 5 5 9 7             | 5 5 5 9 7   | 8 1 4 6   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)                                      | 74                   | 3 2 6 0               | 3 2 6 0     | 2 9 7 4   |
| C. 1.               | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                              | 75                   |                       |             |   |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                            | 76                   | 3 2 6 0               | 3 2 6 0     | 2 9 7 4   |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                     | 77                   |                       |             |   |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                                   | 78                   |                       |             |   |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>úctovné obdobie |
|                     |  |                      | 4                     |             | 5   |
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 1 0 9 4 7 9 8         |             | 5 5 4 3 7 1                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87<br>+ r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 5 5 3 4 6           |             | 2 9 9 9 4 7                                     |
| A. I.               | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   | 3 6 0 0 0             |             | 3 6 0 0 0                                       |
| A. I. 1.            | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 82                   | 3 6 0 0 0             |             | 3 6 0 0 0                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419  | 83                   |                       |             |   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                       |             |   |
| A. II.              | Emisné ážio (412)  | 85                   |                       |             |   |
| A. III.             | Ostatné kapitálové fondy (413)   | 86                   |                       |             |   |
| A. IV.              | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89   | 87                   | 7 2 0 0               |             | 7 2 0 0   |
| A. IV. 1.           | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 7 2 0 0               |             | 7 2 0 0   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                       |             |   |

| Označenie | STRANA PASÍV  | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|---|--------------|-----------------------|--|
| a         | b   | c            | 4                     | 5  |
| A.V.      | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92  | 90           |                       |  |
| A.V.1.    | Štatutárne fondy (423, 42X)   | 91           |                       |  |
| 2.        | Ostatné fondy (427, 42X)  | 92           |                       |  |
| A.VI.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)   | 93           |                       |  |
| A.VI.1.   | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94           |                       |  |
| 2.        | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)  | 95           |                       |  |
| 3.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)  | 96           |                       |  |
| AVII.     | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99  | 97           | 1 8 6 7 4 7           | 2 4 3 1 3 5                                  |
| A.VII.1.  | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98           | 1 8 6 7 4 7           | 2 4 3 1 3 5                                  |
| 2.        | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99           |                       |  |
| AVIII     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100          | 2 5 3 9 9             | 1 3 6 1 2                                    |
| B.        | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140  | 101          | 8 3 9 4 5 2           | 2 5 4 4 2 4                                  |
| B. I.     | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)  | 102          | 3 0 2 2 1             | 1 7 0  |
| B. I. 1.  | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)  | 103          | 3 0 1 2 4             |  |
| 1.a.      | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)  | 104          |                       |  |
| 1.b.      | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105          |                       |  |
| 1.c.      | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106          | 3 0 1 2 4             |  |
| 2.        | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107          |                       |  |
| 3.        | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108          |                       |  |
| 4.        | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109          |                       |  |
| 5.        | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110          |                       |  |
| 6.        | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111          |                       |  |
| 7.        | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112          |                       |  |
| 8.        | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 113          |                       |  |
| 9.        | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114          | 9 7                   | 1 7 0  |
| 10.       | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115          |                       |  |
| 11.       | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116          |                       |  |
| 12.       | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117          |                       |  |

| Označenie | STRANA PASÍV   | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|--|--------------|-----------------------|--|
| a         | b  | c            | 4                     | 5  |
| B.II.     | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>  | <b>118</b>   |                       |  |
| B.II.1.   | Zákonné rezervy (451A)   | 119          |                       |  |
| 2.        | Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120          |                       |  |
| B.III.    | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>   | <b>121</b>   |                       |  |
| B.IV.     | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>  | <b>122</b>   | <b>5 6 9 4 7 8</b>    | <b>1 6 0 7 5 6</b>                           |
| B.IV.1.   | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>   | <b>123</b>   | <b>5 5 5 6 6 9</b>    | <b>1 1 0 2 5 7</b>                           |
| 1.a.      | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                     | 124          |                       |  |
| 1.b.      | Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem záväzkov voči prep. účt. jedn. (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125          |                       |  |
| 1.c.      | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 126          | <b>5 5 5 6 6 9</b>    | <b>1 1 0 2 5 7</b>                           |
| 2.        | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 127          |                       |  |
| 3.        | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 128          |                       |  |
| 4.        | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                           | 129          |                       |  |
| 5.        | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)   | 130          | <b>7 0 4</b>          | <b>7 1 5</b>                                 |
| 6.        | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)  | 131          | <b>4 6 7 1</b>        | <b>5 3 6 0</b>                               |
| 7.        | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)   | 132          | <b>3 3 2 8</b>        | <b>3 1 9 8</b>                               |
| 8.        | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)   | 133          | <b>4 9 0 4</b>        | <b>4 0 9 2 7</b>                             |
| 9.        | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 134          |                       |  |
| 10.       | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)   | 135          | <b>2 0 2</b>          | <b>2 9 9</b>                                 |
| B.V.      | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>  | <b>136</b>   | <b>7 4 5 8</b>        | <b>3 1 2 9</b>                               |
| B.V.1.    | Zákonné rezervy (323A, 451A)   | 137          |                       |  |
| 2.        | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 138          | <b>7 4 5 8</b>        | <b>3 1 2 9</b>                               |
| B.VI.     | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>   | <b>139</b>   | <b>2 3 2 2 9 5</b>    | <b>9 0 3 6 9</b>                             |
| B.VII.    | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>   | <b>140</b>   |                       |  |
| C.        | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>  | <b>141</b>   |                       |  |
| C.1.      | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)  | 142          |                       |  |
| 2.        | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)  | 143          |                       |  |
| 3.        | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)   | 144          |                       |  |
| 4.        | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)   | 145          |                       |  |

| Označenie | Text   | Číslo riadku | Skutočnosť            |  |
|-----------|--|--------------|-----------------------|--|
|           |  |              | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|           |  |              | 1                     | 2  |
| *         | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 201          | 2 2 0 1 8 3 6         | 1 4 2 0 3 3 5                                |
| **        | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 203 až r. 209)  | 202          | 2 3 6 5 7 7 8         | 1 4 2 0 3 3 4                                |
| I.        | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 203          |                       |  |
| II.       | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 204          |                       |  |
| III.      | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 205          | 2 1 9 3 3 3 3         | 1 4 1 4 5 5 8                                |
| IV.       | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 206          |                       |  |
| V.        | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 207          | 1 6 4 1 1 5           |  |
| VI.       | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                            | 208          | 7 7 5 3               | 5 7 7 6                                      |
| VII.      | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 209          | 5 7 7                 |  |
| **        | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214 + r. 215 + r. 220 + r. 221 + r. 224 + r. 225 + r. 226 | 210          | 2 3 2 1 3 7 5         | 1 3 9 2 1 5 3                                |
| A.        | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 211          |                       |  |
| B.        | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)  | 212          | 6 3 0 5 3 6           | 4 5 9 7 2 8                                  |
| C.        | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 213          |                       |  |
| D.        | Služby (účtová skupina 51)   | 214          | 1 5 3 2 1 2 7         | 7 8 3 9 5 8                                  |
| E.        | Osobné náklady (r. 216 až r. 219)  | 215          | 1 1 9 4 2 1           | 1 1 6 3 7 5                                  |
| E. 1.     | Mzdové náklady (521, 522)  | 216          | 8 1 8 9 4             | 8 1 3 2 1                                    |
| 2.        | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 217          |                       |  |
| 3.        | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 218          | 2 7 7 0 3             | 2 6 3 7 9                                    |
| 4.        | Sociálne náklady (527, 528)  | 219          | 9 8 2 4               | 8 6 7 5                                      |
| F.        | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 220          | 3 4 5 8               | 3 0 5 5                                      |
| G.        | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 222 + r. 223)                     | 221          | 1 8 2 8 1             | 1 4 8 6 4                                    |
| G. 1.     | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 222          | 1 8 2 8 1             | 1 4 8 6 4                                    |
| 2.        | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                                    | 223          |                       |  |
| H.        | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)  | 224          | 2 1 3 0               | 3 9 8 2                                      |
| I.        | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 225          | 9 1 5                 | 5 4 9  |
| J.        | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)  | 226          | 1 4 5 0 7             | 9 6 4 2                                      |
| ***       | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 202 - r. 210)  | 227          | 4 4 4 0 3             | 2 8 1 8 1                                    |

| Označenie | Text  | Číslo riadku | Skutočnosť            |  |
|-----------|---|--------------|-----------------------|--|
|           |   |              | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|           |   |              | 1                     | 2  |
| *         | Pridaná hodnota (r. 203 + r. 204 + r. 205 + r. 206 + r. 207) - (r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214)                | 228          | 1 9 4 7 8 5           | 1 7 0 8 7 2                                  |
| **        | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 230 + r. 231 + r. 235 + r. 239 + r. 242 + r. 243 + r. 244                    | 229          | 1 7 3                 | 1  |
| VIII.     | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 230          |                       |  |
| IX.       | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 232 až r. 234)   | 231          |                       |  |
| IX.1      | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 232          |                       |  |
| 2.        | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 233          |                       |  |
| 3.        | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 234          |                       |  |
| X.        | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 236 až r. 238)   | 235          |                       |  |
| X.1       | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 236          |                       |  |
| 2.        | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 237          |                       |  |
| 3.        | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 238          |                       |  |
| XI.       | Výnosové úroky (r. 240 + r. 241)  | 239          | 1 7 3                 | 1  |
| XI.1      | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 240          |                       |  |
| 2.        | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 241          | 1 7 3                 | 1  |
| XII.      | Kurzové zisky (663)   | 242          |                       |  |
| XIII.     | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 243          |                       |  |
| XIV.      | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 244          |                       |  |
| **        | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 246 + r. 247 + r. 248 + r. 249 + r. 252 + r. 253 + r. 254                    | 245          | 1 0 0 4 1             | 9 4 4 5                                      |
| K.        | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 246          |                       |  |
| L.        | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 247          |                       |  |
| M.        | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 248          |                       |  |
| N.        | Nákladové úroky (r. 250 + r. 251)   | 249          | 5 1 4 9               | 2 9 6 7                                      |
| N.1       | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 250          |                       |  |
| 2.        | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 251          | 5 1 4 9               | 2 9 6 7                                      |
| O.        | Kurzové straty (563)  | 252          |                       |  |
| P.        | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 253          |                       |  |
| Q.        | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 254          | 4 8 9 2               | 6 4 7 8                                      |

| Ozna-<br>čenie | Text   | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |           |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|-----------|
|                |  |                 | bežné účtovné obdobie |           |
|                |  |                 | 1                     | 2         |
| ***            | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 229 - r. 245)                   | 255             | - 9 8 6 8             | - 9 4 4 4 |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 227 + r. 255)       | 256             | 3 4 5 3 5             | 1 8 7 3 7 |
| R.             | Daň z príjmov (r. 258 + r. 259)  | 257             | 9 1 3 6               | 5 1 2 5   |
| R.1.           | Daň z príjmov splatná (591, 595)   | 258             | 9 1 3 6               | 5 1 2 5   |
| 2.             | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)   | 259             |                       |           |
| S.             | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                       | 260             |                       |           |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 256 - r. 257 - r. 260) | 261             | 2 5 3 9 9             | 1 3 6 1 2 |

**Článok I - Všeobecné informácie**

## 1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Firma: MONTAGNE, a.s.  
Ulica: Hričovská 196  
Obec: 010 01 Žilina

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR

Dátum zápisu do OR: 14.05.1996

Dátum výpisu: 06.04.2017

Zoznam výpisov číslo:

Oddiel: Sa

Vložka číslo: 10674/L

Predmet činnosti:

1. demolačné práce
2. veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
3. maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
4. reklamná činnosť
5. práce vo výškach horolezeckou technikou
6. prípravné práce
7. sprostredkovanie obchodu
8. vykonávanie bytových a občianskych stavieb
9. vykonávanie inžinierskych stavieb-diaľkové ropovody a plynovody, miestné rozvody plynu
10. montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
11. montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení

## 2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

15.06.2016

## 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

## 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

(a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

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

(c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

(d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účt. jednotkou a či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa §22 zákona o účtovníctve:

Nie

## 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 14                    | 15   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14                    | 14   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 2                     | 3  |

## Článok II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky - štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

| Druh príjmu, výhody<br><br>a       | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br>b  |           |       |
|------------------------------------|---|-----------|-------|
|                                    | štatutárnych  | dozorných | iných |
|                                    | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                                    | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Odmeny                             | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Pôžičky poskytnuté – celková suma  | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Pôžičky splatené – celková suma    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Pôžičky odpustené – celková suma   | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Finančné prostriedky - súkr. účely | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Poskytnuté záruky                  | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
| Iné plnenia - súkromné účely       | 0,00  | 0,00      | 0,00  |
|                                    | 0,00  | 0,00      | 0,00  |

### Článok III - Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  Áno  Nie

2) Zmeny účtovných zásad a metód:  Áno  Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe s uvedením finančného vplyvu transakcií na účt. jednotku:

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov §25 ZoU

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:  Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:  Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok:  Áno  Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou:  Áno  Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

- priame náklady  
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere:  Áno  Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
 inak:

Podnik nakupoval zásoby:  Áno  Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

- obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou:  Áno  Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení  
 – priame náklady  
 – časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:  Áno  Nie

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Podnik prijal darovaný majetok:  Áno  Nie

Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii:  Áno  Nie

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

Ocenenie majetku a záväzkov obstaraných inak:

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

čistá realizačná hodnota majetku je vyššia ako jeho ocenenie v účtovníctve, účtovná jednotka nemala dôvod na jeho precenenie ani tvorbu opravných položiek

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Záväzky pri ich vzniku oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. Rezervy k 31.12.2016 boli tvorené na základe kvalifikovaného odhadu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

f) Stanovenie metódy vlastného imania

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| autá         | 4                | 25%            | rovnomerná      |
| lešenia      | 6                | 16,6%          | rovnomerná      |
| budova       | 40               | 2,5%           | rovnpmerná      |

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku; pričom ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie ÚJ s podporou softvéru, daňové odpisy sú v súlade so zákonom o dani z príjmov. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného a kategóriu dlhodobého nehmotného majetku.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách; pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie:

**Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1) Informácie k dlhodobému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

|  |
|--|
|  |
|--|

2) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohoto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

| Názov položky                                   | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja |
|---|-----------------|---------|---|
|   | pohľadávky      | záväzku |   |
| a   | b               | c       | d                                       |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |
|   | 0,00            | 0,00    | 0,00                                    |

|  |
|--|
|  |
|--|

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie                       |                | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                |
|---|---|----------------|---|----------------|
|   | Zmena reálnej hodnoty<br>(+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na     |                |
|   | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok<br>hospodárenia                        | vlastné imanie |
| a   | b   | c              | d   | e              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |
|   | 0,00  | 0,00           | 0,00  | 0,00           |

|  |
|--|
|  |
|--|

## 3) Informácia o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0,00                  | 0,00   |

b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

|  |
|--|
|  |
|--|

## 4) Informácie o vlastných akciách

a)

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií |  |
|------------------------------------|--|

b.1)

| Nadobudnuté počas ÚO |                  |                         | Prevedené počas ÚO |                  |                         |
|----------------------|------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
| Počet                | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI | Počet              | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI |
| 0                    | 0,00             | 0,00                    | 0                  | 0,00             | 0,00                    |
| 0                    | 0,00             | 0,00                    | 0                  | 0,00             | 0,00                    |
| 0                    | 0,00             | 0,00                    | 0                  | 0,00             | 0,00                    |

b.2)

| Nadobudnuté počas ÚO |         | Prevedené na inú osobu počas ÚO |         |
|----------------------|---------|---------------------------------|---------|
| Počet                | Hodnota | Počet                           | Hodnota |
| 0                    | 0,00    | 0                               | 0,00    |
| 0                    | 0,00    | 0                               | 0,00    |
| 0                    | 0,00    | 0                               | 0,00    |

c)

| V držbe k poslednému dňu ÚO |                  |                     |                        |
|-----------------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| Počet                       | Menovitá hodnota | Nadobúdacia hodnota | %podiel na upísanom ZI |
| 0                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                   |
| 0                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                   |
| 0                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                   |

5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b> | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>  | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |
|   | 0,00                  | 0,00   |

**Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky

a) Podmienený majetok

| Druh podmieneného majetku   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Práva zo servisných zmlúv   | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z poisťných zmlúv   | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z koncesionárskych zmlúv  | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z licenčných zmlúv  | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0,00                  | 0,00   |
| Práva z privatizácie  | 0,00                  | 0,00   |
| Práva zo súdnych sporov   | 0,00                  | 0,00   |
| Iné práva   | 0,00                  | 0,00   |

|  |
|--|
|  |
|--|

b) Podmienené záväzky (uvádza sa i hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám – čl.V bod 2)

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|---|-----------------------|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0,00                  | 0,00                            |
| Z poskytnutých záruk                      | 0,00                  | 0,00                            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0,00                  | 0,00                            |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0,00                  | 0,00                            |
| Z ručenia                                 | 0,00                  | 0,00                            |
| Iné podmienené záväzky                    | 0,00                  | 0,00                            |

|  |
|--|
|  |
|--|

## 2) Ostatné finančné povinnosti

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|---|--|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0,00   | 0,00                            |
| Z poskytnutých záruk                      | 0,00   | 0,00                            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0,00   | 0,00                            |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0,00   | 0,00                            |
| Z ručenia                                 | 0,00   | 0,00                            |
| Iné podmienené záväzky                    | 0,00   | 0,00                            |

## 3) Podsúvahové účty

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok          | 0,00                  | 0,00   |
| Majetok prijatý do úschovy | 0,00                  | 0,00   |
| Pohľadávky z opcí          | 0,00                  | 0,00   |
| Záväzky z opcí             | 0,00                  | 0,00   |
| Odpísané pohľadávky        | 0,00                  | 0,00   |
| Iné položky                | 0,00                  | 0,00   |

## Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

|  |
|--|
|  |
|--|

**Článok VII - Ostatné informácie**

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci