

I. Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

ALT a.s.

Platanová alej 2435, 945 01 Komárno

Dátum jej založenia: 5.8.1997

Dátum jej vzniku: 31.12.1997

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba, nákup a predaj v strojárskych výrobách

- výroba, nákup a predaj v lodnej výrobe

3. Počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	83
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Účtovná jednotka nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka riadna.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 25.7.2016.

7. Účtovná jednotka nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku.

II. Informácie o prijatých postupoch**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v mene eur. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období od 1.1.2016 do 31.12.2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli stanovené:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Počet rokov odpisovania
Nehmotný majetok	Rovnomerne (mesačne)	3 roky
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerne	4-12 rokov
Nehnuteľnosti – výrobného charakteru a inžinierske siete	Rovnomerne	20 rokov

Do dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť zaraduje nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena prevýši 2 400 EUR. Do dlhodobého hmotného majetku spoločnosť zaraduje hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena prevýši 1 700 EUR.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou *váženého aritmetického priemeru*.

Ak je obstarávacia cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

d) Zákazková výroba

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. Ak sú celkové náklady na zákazku vyššie ako celkové výnosy zo zákazky, očakávaná strata je okamžite premietnutá ako náklad vo výkaze ziskov a strát.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

j) Záväzky

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

k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

l) 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 a umorenia straty. Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzia mena

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

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

A. Aktíva

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Prírastky					3990			3990
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					3990			3990
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky					666			666
Úbytky								
Presun								
Stav na konci účtovného obdobia					666			666
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presun								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					3324			3324

Spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok certifikát ISO 9000 v hodnote 3990,- Eur ktorú odpisuje počas platnosti 36 mesiacov.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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								0
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: žiadny.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	191760	2297071	4133538				62166		6684535
Prírastky							171411	50000	221411
Úbytky			91741				741		92481
Presuny			97475				-97475		
Stav na konci účtovného obdobia	191760	2297071	4139272				135361	50000	6813464
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1163314	3380916						4544230
Prírastky		114862	333318						448180
Úbytky			91742						91742
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1278176	3622492						4900668
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	191760	1133757	752622				62166	0	2140305
Stav na konci účtovného obdobia	191760	1018895	516780				135361	50000	1912796

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemk y	Stavby	Samostat né hnuteľné veci a súbory hnuteľnýc h vecí	Pesto - vatel's ké celky trvalý ch porast ov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat. DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	191760	2107231	4024745				259200		6518895
Prírastky							216650		216650
Úbytky			51010						51010
Presuny		253881	159803				-413684		
Stav na konci účtovného obdobia	191760	2297071	4133538				62166		6684535
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1057716	3114103						4171819
Prírastky		105598	317823						423421
Úbytky			51010						51010
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1163314	3380916						4544230
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	191760	985474	910642				259200	0	2347076
Stav na konci účtovného obdobia	191760	1133757	752622				62166	0	2140305

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.

Dlhodobí majetok obstaraný prostredníctvom finančného leasingu:

Spoločnosť eviduje v majetku CNC horizontálna vŕtačka WFT 13 R, ktorá je obstaraná formou finančného leasingu. Účtovná zostatková cena stroja k 31.12.2016 je 29.265 Eur.

Dlhodobí majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala motorové vozidlo Sprinter 316 CDI, EČ:KN199EF. Na financovanie časti kúpnej ceny vozidla bol spoločnosti poskytnutý úver od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Na základe uzatvorenej úverovej zmluvy bola medzi Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. ako veriteľom a ALT a.s. ako dlžníkom uzatvorená zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k danému motorovému vozidlu. Účtovná zostatková cena vozidla k 31.12.2016 je 13.629,- Eur.

Spoločnosť obstarala motorové vozidlo CITAN 109 CDI, EČ: KN836EA. Na financovanie časti kúpnej ceny vozidla bol spoločnosti poskytnutý úver od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Na základe uzatvorenej úverovej zmluvy bola medzi Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. ako veriteľom a ALT a.s. ako dlžníkom uzatvorená zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k danému motorovému vozidlu. Účtovná zostatková cena vozidla k 31.12.2016 je 2.870,- Eur.

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: nie je.

3. Dlhodobý finančný majetok – žiadny nie je.

4. Zásoby :

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Účtovná jednotka neobstaráva nehnuteľnosti za účelom ich predaja.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - žiadne.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosť na predaj nie je.

5. Pohľadávky:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r.42	2289	0	2289
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združenia			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu r.41	2289	0	2289
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r.54	147150	157197	304347
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združenia			
Daňové pohľadávky a dotácie r.63	151603		151603
Sociálna poisťovňa			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu r.53	298753	157197	455950
Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	

splatnosti		účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	157197	295920
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	298753	358887
Krátkodobé pohľadávky spolu	455950	654378
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2289	2289
Dlhodobé pohľadávky spolu	2289	2289

Opravné položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

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	3555			3555	0
Pohľ.voči spol., členom a združ.					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3555			3555	0

Dôvod tvorby, zníženia a rozpustenia opravných položiek: tvorba opravnej položky k pohľadávkam, pri ktorých spoločnosť identifikovala riziko nezaplatenia.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtovná jednotka rozhodla neúčtovať.

6. Finančné účty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2595	2995
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	677147	604403
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	679742	607398

7. Významné položky časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9775	8205
Poistné	6151	6432
Predplatné	2083	1773
ostatné	1541	0
Príjmy budúcich období dlhodobé,	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

B. Pasíva

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

- a) počet akcií 606, hodnota akcií 3320, splatené základné imanie je 2011920.
- b) hodnota upísaného vlastného imania počas účtovného obdobia – nie je
- c) účtovný zisk v predchádzajúcom účtovnom období bol pridelený do nerozdeleného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50401
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5041
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	45360
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	50401

- c) akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou – nie sú
- d) zisk alebo strata nebola účtovaná priamo na účty vlastného imania.
- e) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Vykázaný účtovný zisk	42 128 eur
Počet akcií	606 ks
Zisku pripadajúci na 1 akciu	69,52 eur

g) navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: vedenie spoločnosti navrhuje prevod účtovný zisk za rok 2016 do nerozdeleného zisku spoločnosti v sume 37.915,- eur a prídel do rezervného fondu v sume 4.213,- eur.

2. Rezervy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci

	začiatku účtovného obdobia				účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Krátkodobé rezervy r.136, z toho:	48746	55296	48746		55296
Nevyfakturované dodávky					
Na nevyčerpané dovolenky	44346	50396	44346		50396
Na audit	4400	4900	4400		4900

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy r. 136, z toho:	32025	48746	32025		48746
Nevyfakturované dodávky					
Na nevyčerpané dovolenky	27625	44346	27625		44346
Na audit	4400	4400	4400		4400

3. Závazky:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku r.103			
Čistá hodnota zákazky			
Záväzky voči spoločníkom, členom združenia			
Ostatné dlhodobé záväzky r.110	6616		6616
Záväzky zo sociálneho fondu r.114	34819		34819
Iné záväzky r.115	0		0
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	41435		41435
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku r.123	1114165	2523	1116688
Čistá hodnota zákazky			
Záväzky voči spoločníkom, členom združenia r. 130	10562		10562
Záväzky voči zamestnancom r.131	57627		57627
Záväzky zo soci. poistenia r.132	49467		49467
Daňové záväzky a dotácie r.133	15350		15350
Iné záväzky r.135	39147		39147
Krátkodobé záväzky spolu r.122	1286318	2523	1288841

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	41435	80505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41435	80505
Krátkodobé záväzky spolu	1288841	1020259
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1286318	1020259
Záväzky po lehote splatnosti	2523	8056

Žiadne záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34741	35166
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7355	6486
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7355	6486
Čerpanie sociálneho fondu	7277	6911
Konečný zostatok sociálneho fondu	34819	34741

Žiadne odložené daňové záväzky nie sú

Žiadne dlhopisy neboli vydané.

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver (úverový rámec 500 tis.	eur	3,072%	20.02.17	0	0	0

Eur)						
------	--	--	--	--	--	--

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere, ktorý je zabezpečený zmenkou a pohľadávkami. Spoločnosť k 31.12.2015 a ani k 31.12.2016 úver nečerpala.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé pôžičky						
MBFSS-NA	EUR	6,25	15.1.2018	2870	2870	5352
MBFSS-NA	EUR	6,25	01.10.18	13629	13629	20432
Krátkodobé pôžičky						
Bezúročné pôžičky	Eur	0%	31.12.16	10562	10562	16248
Krátkodobé finančné výpomoci						

Dlhodobé pôžičky sú splatné do jedného roka v sume 9.883 eur táto suma je vykázaná na r. 135, dlhodobá časť v sume 6.616 eur je vykázaná na r. 110

4. Položky časového rozlíšenia: žiadne.
5. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	29265			83854	29265	
Finančný náklad	314			4623	314	
Spolu	29579			88477	29579	

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

A. Výnosy

1. Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov: súčiastky strojov, šrot		Typ služieb: LINDE		Typ služieb: kooperácia a ost.	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
DE	10540912	10141570	0	0	0	0
AT	829152	921594	0	0	0	0
SK	135646	105751	14638	15638	2995	10599
Spolu	11505710	11168915	14638	15638	2995	10599

2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlast. výrobky	714220	454509	488606	259711	-34097
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	714220	454509	488606	259711	-34097
Manká a škody	x	x	x	40140	2598
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-org. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	299851	-31499

3. Opis a suma významných položiek ostatných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné význ.pol.výnosov z hosp.činnosti, z toho:		

Finančné výnosy, z toho:	86	402
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu zostavia účtovnej závierky	0	0
Ostatné význ. pol. finančných výnosov, z toho:	86	402
úroky	86	402

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11505710	11168915
Tržby z predaja služieb	17633	26237
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11523343	11195152

B. Náklady

1. Opis a suma významných položiek nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 235173	2161037
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4900	4400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4900	4400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2230273</i>	<i>2156637</i>
Kooperácia	1355061	1354698
Preprava	358793	326030
Nájomné	107183	106233
Telefón a poštovné	11769	11753
Opravy	301503	283104
Ostatné	95964	74819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej		

činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	9426	14018
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14	54
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9411	13964
<i>Úroky</i>	6406	11086
Bankové poplatky	3005	2878

2. Daň z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55692	x	x	66672	x	x
teoretická daň	x	12252	22	x	14668	22
Daňovo neuznané náklady	10376	2283	4,10	7405	1628	2,44
Výnosy nepodliehajúce dani	85	19	0,03	465	102	0,15
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	4400	968	1,74			
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	13548	24,33	x	16194	24,29
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	13548	24,33	x	16194	24,29

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtovná jednotka rozhodla neúčtovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	Rezerva na audit 4900 eur Sadzba 21% Odložená daň 1029 eur	Rezerva na audit 4400 eur Sadzba 22% Odložená daň 968 eur
---	---	--

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky: žiadne
2. Podmienený majetok: žiadne
3. Prenajatý majetok:
Administratívna budova (408 m²) a parkovisko (340 m²) nachádzajúca sa na Platanovej Aleji 2435 v Komárne
Skladové priestory (720 m²) a parkovisko (480 m²) nachádzajúca sa na Platanovej Aleji 2435 v Komárne

VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Marína – alt, spol. s r.o.			
Predaj majetku	02	0	0
Kúpa služieb (kooperácia)	01	46076	60708
Kúpa služieb (opravy)	2	0	869
Kúpa služieb (nájom nehnuteľnosti)	01	101040	101040
Poskytnutie služieb	03	566	566
Predaj výrobkov	02	9600	

(Kód druhu obchodu: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 - poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 - know –how, 08 - úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 - iný obchod)

Všetky obchody boli uskutočnené za ceny obvyklé.

Účtovná jednotka nemá založenú dcérsku spoločnosť.

Účtovná jednotka neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, úvery alebo záruky členom orgánom účtovnej jednotky.

VIII. Prehľad o pohybe 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	2011920				2011920
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	98715			5041	103756
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Nerozdelený zisk minulých rokov	755688			45360	801048
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50401	42128		-50401	42128
Ostatné položky vlastného imania					

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	2011920				2011920
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	93723			4992	98715
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Nerozdelený zisk minulých rokov	710759			44929	755688
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	49921	50401		-49921	50401
Ostatné položky vlastného imania					

IX. Prehľad peňažných tokov

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2595	2995
Účty v bankách	677147	604403
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	679742	607398

2. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov:
 z prevádzkovej činnosti – nepriama metóda
 z investičnej činnosti – priama metóda
 z finančnej činnosti – priama metóda

3. Prehľad peňažných tokov:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	55692	66672
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	460146	445804
A. 1. 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	448846	423422
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 (+/-)	6550	16721
A. 1. 5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1570	-2533
A. 1. 7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8	Úroky účtované do nákladov (+)	6406	11086
A. 1. 9	Úroky účtované do výnosov (-)	-86	-402
A.1. 10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-2490

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	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.)	-198949	-328329
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	195302	-94184
A. 2. 2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	221456	-345244
A. 2. 3	Zmena stavu zásob (-/+)	-615707	111099
A. 2. 4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	316889	184147
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	86	402
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6406	-11086
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	310569	173463
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3731	-8797
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	306838	164666

Peňažné toky z investičnej činnosti

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3990	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-230504	-223452

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)		2490
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	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.	B. 15. Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-234494	-220962
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1. P	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.)	0	0
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 (+)		
C. 2. 4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	72344	-56296
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	607398	663694
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	679742	607398
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	679742	607398