

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                          |
|----------------------------|------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | BE Group Slovakia, s.r.o.                |
| Sídlo:                     | Továrenská 6, 07101 Michalovce           |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným          |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 18.7. 2005 |
| Hlavný predmet podnikania: | Predaj tovaru – hutný materiál           |
| Subjekt verejného záujmu:  | nie                                      |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2016                      |

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:  
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach .

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 08.03.2017

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

**5) 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 (najvyšší stupeň konsolidácie):

BE Group AB (publ), Box 225, Malmo SE 201 22, Švédске kráľovstvo

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

BE Group AB (publ), Box 225, Malmo SE 201 22, Švédске kráľovstvo

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

BE Group AB (publ), Box 225, Malmo SE 201 22, Švédске kráľovstvo

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

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 9                     | 16                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3                     | 16                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 1                     | 1                                            |

7) Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 08.03.2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.decembra 2016.

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve:

Jediný spoločník Spoločnosti prijal rozhodnutie ukončiť prevádzkovú činnosť Spoločnosti dňa 30.03.2016. Spoločnosť ocenila majetok a záväzky v hodnote v akej očakáva jeho realizáciu po súvahovom dni.

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

Bez náplne.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov v čase obstarania (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky                                   | Spôsob oceňovania |
|----|-------------------------------------------------|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:       | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:         | Obstarávacia cena |
| 3. | Zásoby obstarané kúpou:                         | Obstarávacia cena |
| 4. | Vlastné pohľadávky:                             | Menovitá hodnota  |
| 5. | Finančné účty:                                  | Menovitá hodnota  |
| 6. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:       | Menovitá hodnota  |
| 7. | Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov:     | Menovitá hodnota  |
| 8. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:       | Menovitá hodnota  |
| 9. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota  |

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: bez náplne
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne
- f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína už v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je do 2400 EUR vrátane, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa nezaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku ale sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 eviduje dlhodobý nehmotný majetok:

Softvér:

- predpokladaná doba používania v rokoch: 4 roky
- metóda odpisovania : lineárna
- ročná odpisová sadzba v %: 25%

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína už v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je menšia ako 1700 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, ale účtuje sa o ňom, ako o zásobách. (účtovná jednotka ho účtuje priamo do spotreby na ľarchu účtu 501 – Spotreba materiálu).

Účtovná jednotka k 31.12.2016 eviduje dlhodobý hmotný majetok, ktorý odpisuje:

Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí

- predpokladaná doba používania v rokoch: 4 až 20
- metóda odpisovania : lineárna
- ročná odpisová sadzba v %: 5 až 25

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

- g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k zásobám stanovila ÚJ odborným odhadom - kladný rozdiel medzi obstarávacou cenou a čistou realizačnou hodnotou zásob. Čistá realizačná hodnota zásob je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.
- Opravnú položku ku krátkodobým pohľadávkam stanovila ÚJ na základe individuálneho posúdenia rizikovosti odberateľa, nie podľa zostatkovej doby splatnosti.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                       |                |                   |                       |                                   | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť-né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Prírastky                 |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na konci             |                             | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Oprávky                   |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Prírastky                 |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na konci             |                             | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Opravné položky           |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na konci             |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                             | 0             |                       |                |                   |                       |                                   | 0     |
| Stav na konci             |                             | 0             |                       |                |                   |                       |                                   | 0     |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                       |                |                   |                       |                                   | SPOLU |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Prírastky                 |                                              |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Úbytky                    |                                              |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Presuny                   |                                              |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na konci             |                                              | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Oprávky                   |                                              |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |
| Stav na začiatku          |                                              | 28056         |                       |                |                   |                       |                                   | 28056 |
| Prírastky                 |                                              |               |                       |                |                   |                       |                                   |       |

|                           |  |       |  |  |  |  |  |       |
|---------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Úbytky                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 28056 |  |  |  |  |  | 28056 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Prírastky                 |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 0     |  |  |  |  |  | 0     |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 0     |  |  |  |  |  | 0     |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|--------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU  |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 132660              |                             |                              |                   | 255616               |                        | 388276 |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| Úbytky                    |                       |              | 70295               |                             |                              |                   | 43183                |                        | 113478 |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 62365               |                             |                              |                   | 212433               |                        | 274798 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 76906               |                             |                              |                   |                      |                        | 76906  |
| Prírastky                 |                       |              | 16249               |                             |                              |                   |                      |                        | 16249  |
| Úbytky                    |                       |              | 70295               |                             |                              |                   |                      |                        | 70295  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 22860               |                             |                              |                   |                      |                        | 22860  |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 0                   |                             |                              |                   | 188254               |                        | 188254 |
| Prírastky                 |                       |              | 37705               |                             |                              |                   | 14361                |                        | 52066  |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   | 23182                |                        | 23182  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 37705               |                             |                              |                   | 179433               |                        | 217138 |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              | 55754               |                             |                              |                   | 67362                |                        | 123116 |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 1800                |                             |                              |                   | 33000                |                        | 34800  |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|--------|
|                         | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU  |
| <i>Prvotné ocenenie</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na začiatku</b> |                                              |              | 132660              |                             |                              |                   | 252216               |                        | 384876 |
| Prírastky               |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 3400                 |                        | 3400   |
| Úbytky                  |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| Presuny                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |
| <b>Stav na konci</b>    |                                              |              | 132660              |                             |                              |                   | 255616               |                        | 388276 |
| <i>Oprávky</i>          |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |        |

|                           |  |       |  |  |        |        |
|---------------------------|--|-------|--|--|--------|--------|
| Stav na začiatku          |  | 69610 |  |  |        | 69610  |
| Prírastky                 |  | 7296  |  |  |        | 7296   |
| Úbytky                    |  |       |  |  |        |        |
| Presuny                   |  |       |  |  |        |        |
| Stav na konci             |  | 76906 |  |  |        | 76906  |
| <b>Opravné položky</b>    |  |       |  |  |        |        |
| Stav na začiatku          |  |       |  |  | 47873  | 47873  |
| Prírastky                 |  |       |  |  | 140381 | 140381 |
| Úbytky                    |  |       |  |  |        |        |
| Presuny                   |  |       |  |  |        |        |
| Stav na konci             |  |       |  |  | 188254 | 188254 |
| <b>Zostatková hodnota</b> |  |       |  |  |        |        |
| Stav na začiatku          |  | 63050 |  |  | 204343 | 267393 |
| Stav na konci             |  | 55754 |  |  | 67362  | 123116 |

**Komentár:** ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke): bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: bez náplne

f,g,h,i,j,k ) Informácie o dlhodobom finančnom majetku: bez náplne

l) Informácie o **podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby                                          | 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 |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           | 684468                                |           |                                               | 660073                                                 | 24395                              |
| Poskytnuté preddavky na                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

|                                   |               |  |  |               |              |
|-----------------------------------|---------------|--|--|---------------|--------------|
| zásoby                            |               |  |  |               |              |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b> | <b>684468</b> |  |  | <b>660073</b> | <b>24395</b> |

| Zásoby                                          | Bezprostredne predchádzajúce 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 |
| Materiál                                        |                                              |               |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                              |               |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                              |               |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                              |               |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           | 171467                                       | 513001        |                                               |                                                        | 684468                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                              |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>171467</b>                                | <b>513001</b> |                                               |                                                        | <b>684468</b>                      |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 1622184                               | 29133     |                                               | 1152135                                                | 499182                             |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 1622184                               | 29133     |                                               | 1152135                                                | 499182                             |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

| Pohľadávky                                       | Bezprostredne predchádzajúce 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 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                              |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                              |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                              |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 1855366                                      | 129112    | 19983                                         | 342311                                                 | 1622184                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 1855366                                      | 129112    | 19983                                         | 342311                                                 | 1622184                            |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                              |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti a existuje riziko ich nezaplatenia.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky na základe osobitného posúdenia rizika nezaplatenia u každého dlžníka zvlášť.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                       | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                     | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| <b>Dlhodobé pohľadávky (R41)</b>    | 0                     | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným ÚJ (R55) | 0                     | 2895                 | 2895             |
| Ostatné pohľad. z obch. styku (R57) | 171                   | 499182               | 499353           |
| Daňové pohľadávky (R63)             | 202481                | 0                    | 202481           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky (R53)</b>  | <b>202652</b>         | <b>502077</b>        | <b>704729</b>    |

| názov položky                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                     | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| <b>Dlhodobé pohľadávky (R41)</b>    | 0                                            | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľad. z obch. styku (R57) | 838883                                       | 1695961              | 2534844          |
| Daňové pohľadávky (R63)             | 344095                                       | 0                    | 344095           |
| Iné pohľadávky (R65)                | 133980                                       | 0                    | 133980           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky (R53)</b>  | <b>1316958</b>                               | <b>1695961</b>       | <b>3012919</b>   |



r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 39505            | 54906           | -15401  | 21              | 3234                       |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 0                | 24395           | -24395  | 21              | 5123                       |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 171              | 405262          | -405091 | 21              | 85069                      |
| Nedaňové rezervy                                                 | 125924           | 0               | 125924  | 21              | 26444                      |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                | 2493859         | 2493859 | 21              | 523710                     |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 1500             | 0               | 1500    | 21              | 315                        |
| Nedaňové opravné položky k dlhodobému majetku                    | 34800            | 251938          | -217138 | 21              | 45599                      |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | <b>689494</b>              |

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

t,u,v,w,x) Informácie o **krátkodobom finančnom majetku**: bez náplne

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma |
|-------------------------------------------------------------------|------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 119  |
| pozáručná služba na servis výpočtovej techniky                    | 119  |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 270  |
| Nájomné                                                           | 65   |
| pozáručná služba na servis výpočtovej techniky                    | 160  |
| internetové a telekomunikačné služby                              | 45   |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |      |
|                                                                   |      |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |      |
|                                                                   |      |
|                                                                   |      |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

- splatené základné imanie zapísané v obchodnom registri: 5814506 EUR

- splatené základné imanie nezapísané v obchodnom registri : 2015019 EUR ... v bežnom účtovnom období došlo k zmene základného imania o 2015019 EUR a to kapitalizáciou krátkodobej pôžičky od materskej spoločnosti vo výške 107320 EUR, dlhodobej pôžičky od materskej spoločnosti v sume 1855016 EUR a záväzku z obchodného styku od materskej spoločnosti v sume 52683 EUR.

2. Počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: bez náplne3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | -1966959                                     |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -1966959                                     |
| Iné                                         |                                              |
| Spolu                                       | -1966959                                     |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): bez náplne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: bez náplne

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- návrh vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia v sume -1158460 EUR: prevod do neuhradenej straty minulých rokov

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): |                                    |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                   |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu                    | 23767                              | 135969 | 23207    | 10       | 136519                          |

|                             |       |        |       |    |        |
|-----------------------------|-------|--------|-------|----|--------|
| (riadok 136 súvahy):        |       |        |       |    |        |
| - z toho: zákonné           | 12193 | 10595  | 12193 |    | 10595  |
| Mzdy na dovolenku + odvody  | 12193 | 10595  | 12193 |    | 10595  |
| - z toho: ostatné           | 11574 | 125374 | 11014 | 10 | 125924 |
| Overenie účtovnej závierky  | 11000 | 25450  | 10450 |    | 26000  |
| Telekomunikačné služby      | 474   | 217    | 474   |    | 217    |
| Defektoskopické práce       | 90    |        | 90    |    | 0      |
| Recyklácia odpadov z obalov | 10    |        |       | 10 | 0      |
| Odstupné zamestn.s odvodmi  |       | 99707  |       |    | 99707  |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 24095                                        | 23767  | 24095    |          | 23767                           |
| - z toho: zákonné                             | 24095                                        | 12193  | 24095    |          | 12193                           |
| Mzdy na dovolenku + odvody                    | 11501                                        | 12193  | 11501    |          | 12193                           |
| Overenie účtovnej závierky                    | 11800                                        |        | 11800    |          | 0                               |
| Telekomunikačné služby                        | 634                                          |        | 634      |          | 0                               |
| Prepravné služby                              | 160                                          |        | 160      |          | 0                               |
| - z toho: ostatné                             | 0                                            | 11574  |          |          | 11574                           |
| Overenie účtovnej závierky                    |                                              | 11000  |          |          | 11000                           |
| Telekomunikačné služby                        |                                              | 474    |          |          | 474                             |
| Defektoskopické práce                         |                                              | 90     |          |          | 90                              |
| Recyklácia odpadov z obalov                   |                                              | 10     |          |          | 10                              |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                                       | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)                        | 0                     | 0                    | 0             |
| Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ (R124 súvahy) | 0                     | 0                    | 0             |
| Ostatné záväzky z obch.styku (R126 súvahy)            | 1800                  | 820                  | 2620          |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ (R128 súvahy)      | 12754                 | 0                    | 12754         |
| Záväzky voči zamestnancom (R131 súvahy)               | 7888                  | 0                    | 7888          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia (R132 súvahy)         | 3504                  | 0                    | 3504          |
| Daňové záväzky (R133 súvahy)                          | 4927                  | 0                    | 4927          |
| Iné záväzky (R135 súvahy)                             | 9254                  | 0                    | 9254          |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)                      | 40127                 | 820                  | 40947         |

| názov položky                                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------|
|                                                       | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu  |
| <b>Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)</b>                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ (R124 súvahy) | 52623                                        | 132762               | 185385         |
| Ostatné záväzky z obch.styku (R126 súvahy)            | 1638894                                      | 973409               | 2612303        |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ (R128 súvahy)      | 2688314                                      | 142308               | 2830622        |
| Záväzky voči zamestnancom (R131 súvahy)               | 13450                                        | 0                    | 13450          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia (R132 súvahy)         | 10470                                        | 0                    | 10470          |
| Daňové záväzky (R133 súvahy)                          | 5763                                         | 0                    | 5763           |
| Iné záväzky (R135 súvahy)                             | 10679                                        | 0                    | 10679          |
| <b>Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)</b>               | <b>4420193</b>                               | <b>1248479</b>       | <b>5668672</b> |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>40947</b>          | <b>5668672</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 40127                 | 4420193                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 820                   | 1248479                                      |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU): bez náplne

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>10679</b>          | <b>9641</b>                                  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 1100                  | 1296                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>1100</b>           | <b>1296</b>                                  |
| Čerpanie sociálneho fondu                    | 2525                  | 258                                          |
| <b>Konečný zostatok SF</b>                   | <b>9254</b>           | <b>10679</b>                                 |

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

ÚJ eviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovnú závierku:

Nesplatené úroky z prijatej pôžičky od materskej ÚJ v sume 12754 EUR – účet 361 – r. 128 Súvahy – štvrtročný predpis úroku je účtovaný 562/361 ... ide o krátkodobý záväzok, nakoľko úrok je splatný 16.01.2017.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: bez náplne

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 | 61034                 | 488600                                       |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             | 523710                | 630258                                       |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21 %                  | 22 %                                         |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | -1155577    | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             |           |        |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 1492127     |           |        |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -1881232    |           |        |
| 5                     | Položky upravujúce ZD (R303 DP)                                  |             |           |        |

|    |                                                 |   |      |  |
|----|-------------------------------------------------|---|------|--|
| 6  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                |   |      |  |
| 7  | Základ dane (R500 DP):                          | 0 |      |  |
| 8  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) |   | 2880 |  |
| 9  | Splatná daň z príjmov po úpravách:              |   | 2883 |  |
| 10 | Odložená daň z príjmov:                         |   | 0    |  |
| 11 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                          |   | 2883 |  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | -1475473    | -324604   | 22%    |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             |           | 22%    |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 1083156     | 238294    | 22%    |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -204060     | -44893    | 22%    |
| 5                                            | Položky upravujúce ZD (R303 DP)                                  | 497         | 109       | 22%    |
| 6                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | 22%    |
| 7                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | -595880     | -131094   | 22%    |
| 8                                            | Nevykázaná odložená daňová pohľadávka                            |             | 630258    |        |
| 9                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 2880      |        |
| 10                                           | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 2886      |        |
| 11                                           | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 488600    |        |
| 12                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 491486    |        |

**Komentár:**

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.
- Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: bez náplne

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby        | Suma výnosov |            |
|-----------------------------------------|--------------|------------|
|                                         | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby z predaja tovaru - hutný materiál | 5314029      | 20342381   |
| Tržby z predaja služieb – prepravné     | 1230         | 964        |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary; bez náplne

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): bez náplne

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                     | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                            | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok             | 3971894                              | 16288392   |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0                                    | 5854       |
| Sprostredkovanie                           | 29172                                | 47748      |
| Manipulačné                                | 0                                    | 28596      |
| Inventarizačné prebytky tovaru             | 0                                    | 20783      |
| Odpis záväzkov                             | 0                                    | 17247      |
| Ostatné                                    | 2112                                 | 3257       |

Poznámka: sprostredkovanie a manipulačné je vykazované v ostatných výnosov z hospodárskej činnosti ( účet 648 ) nakoľko ide o výnosy z činnosti pre konkrétnu sesterskú ÚJ – tieto činnosti nie sú službami typickými pre hospodársku činnosť ÚJ.

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |               |
|----------------------------------------------|------------------------|---------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok    |
| Mzdové náklady                               | 205630                 | 250289        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |               |
| Sociálna poisťovňa                           | 55539                  | 60115         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 29183                  | 24275         |
| Odstupné                                     | 155317                 |               |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 3937                   | 8418          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>449606</b>          | <b>343097</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 19                      | 34         |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>19</b>               | <b>34</b>  |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                              | Náklady na nákup služieb |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------|
|                                                     | Bežný rok                | Minulý rok |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 25450                    | 15115      |
| Opravy a udržiavanie                                | 9654                     | 22086      |

|                                                     |               |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Cestovné                                            | 8085          | 22581         |
| Náklady na reprezentáciu                            | 24030         | 55174         |
| Preprava tovaru                                     | 106405        | 267940        |
| Nájomné                                             | 102984        | 234963        |
| Daňové a účtovné služby                             | 42136         | 53327         |
| BE Group – management fee                           | 43000         | 115696        |
| Operatívny prenájom os. áut od leasing. spoločnosti | 8536          | 8896          |
| Telekomunikačné služby                              | 8880          | 14326         |
| Právne služby                                       | 15032         | 9877          |
| Dátové a internetové služby                         | 10047         | 8295          |
| IT služby                                           | 17342         | 22947         |
| Ostatné                                             | 94906         | 148728        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>    | <b>516487</b> | <b>999951</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                     | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                            | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Odpis pohľadávok – faktoring               | 3971894                                 | 16288392   |
| Odpis pohľadávok – nie faktoring           | 4765                                    | 40384      |
| Manká a škody na tovare                    | 53616                                   | 21686      |
| Dary                                       | 950                                     | 7316       |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 23044                                   | 5536       |
| Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0                                       | 174        |
| Poistná udalosť – SLSP Factoring           | 104597                                  | 0          |
| Poistná udalosť – ČSOB Factoring, a.s.     | 0                                       | 68311      |
| Ostatné                                    | 6309                                    | 9412       |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     |                          |               |
| - Úroky z pôžičky – materská ÚJ                           | 93087                    | 136761        |
| - Úroky – faktoringové spoločnosti                        | 27779                    | 73322         |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         |                          | 16701         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |               |
| Ostatné finančné náklady (568.A)                          |                          |               |
| - Bankové poplatky                                        | 605                      | 1438          |
| - Finančné náklady - faktoring                            | 14687                    | 76656         |
| - Poplatky materskej ÚJ za bank. záruky a garancie        | 2722                     | 8576          |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>138880</b>            | <b>313454</b> |

Poznámka : poplatky materskej ÚJ za bankové záruky a garancie boli v minulom roku vykázané v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť – účet 548.

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne



3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 25450                          | 15115      |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 5314029               | 20342381                                     |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 1230                  | 964                                          |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 31283                 | 76677                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>5346542</b>        | <b>20420022</b>                              |

Poznámka – ÚJ do čistého obratu zahŕňa aj časť výnosov vykazovaných v ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti (účet 648) – ide o sprostredkovanie, manipulačné služby pre sesterskú ÚJ a výnosy z prefakturovaných služieb obstaraných od externých dodávateľov. Tieto služby nie sú typické pre hospodársku činnosť ÚJ a preto sa nevykazujú v účtovej skupine 60 – Tržby za vlastné výkony a tovar. (§ 75 postupov účtovania v PÚ).

| Geografické oblasti odbytu                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Tržby z predaja tovaru – hutný materiál:</b>                        | <b>5314029</b>        | <b>20342381</b>                              |
| Tuzemsko                                                               | 3382257               | 16057173                                     |
| Európska únia                                                          | 1931772               | 4285208                                      |
| <b>Tržby z predaja služieb – prepravné služby:</b>                     | <b>1230</b>           | <b>964</b>                                   |
| Tuzemsko                                                               | 500                   | 0                                            |
| Európska únia                                                          | 730                   | 964                                          |
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – sprostredkovanie:</b>      | <b>29172</b>          | <b>47748</b>                                 |
| Európska únia                                                          | 29172                 | 47748                                        |
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – manipulačné služby:</b>    | <b>0</b>              | <b>28596</b>                                 |
| Európska únia                                                          | 0                     | 28596                                        |
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – prefakturované služby:</b> | <b>2110</b>           | <b>333</b>                                   |
| Tuzemsko                                                               | 2110                  | 333                                          |

Poznámka: prefakturované služby od externých dodávateľov: prepravné služby a pieskovanie plechov v predchádzajúcom ÚO a strihanie pásov v bežnom ÚO.

**Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: bez náplne
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: bez náplne

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): bez náplne

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI  
(Následné udalosti)**

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkame: bez náplne

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpisania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpisania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba:<br>ÚJ s rozhodujúcim vplyvom - materská ÚJ              | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                                        |                          |                                                    |
| Nákladový úrok z prijatej pôžičky od materskej ÚJ                         | 93087                    | 136761                                             |
| Nákup služieb od materskej ÚJ                                             | 52984                    | 131644                                             |
| Hodnota poskytnutých záruk a garancií materskou ÚJ-bankové garancie       | 400000                   | 1400000                                            |
| Hodnota poskytnutých záruk a garancií materskou ÚJ-materské garancie      | 0                        | 4200000                                            |
| Prijatie pôžičky od materskej ÚJ                                          | 350000                   | 400000                                             |
| Navýšenie zákl. imania kapitalizáciou pôžičiek od materskej ÚJ            | 1962336                  | 1100000                                            |
| Navýšenie zákl. imania kapitalizáciou záväzkov z obch. styku voči mat. ÚJ | 52683                    | 0                                                  |
| <b>Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</b>   |                          |                                                    |
| Krátkodobý záväzok z obchodného styku voči materskej ÚJ                   | 0                        | 151080                                             |
| Dlhodobý záväzok-dlhodobá pôžička od materskej ÚJ                         | 0                        | 0                                                  |
| Krátkodobý záväzok-krátk. pôžička od materskej ÚJ + nezaplatené úroky     | 12754                    | 2830622                                            |

| Spriaznená osoba: | Bežné účtovné | Bezprostredne |
|-------------------|---------------|---------------|
|-------------------|---------------|---------------|

| Prepojené ÚJ - sesterské ÚJ                                             | obdobie | predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                               |         |                                |
| Nákup zásob                                                             | 253834  | 5639760                        |
| Nákup služieb                                                           | 356     | 280                            |
| Predaj zásob                                                            | 895193  | 2564906                        |
| Predaj služieb                                                          | 29822   | 77308                          |
| Predaj hmotného majetku                                                 | 2895    |                                |
| <b>Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</b> |         |                                |
| Krátkodobá pohľadávka z obchodného styku voči sesterskej ÚJ             | 2895    |                                |
| Krátkodobý záväzok z obchodného styku voči sesterskej ÚJ                |         | 34305                          |

|                                                                         |                       |                                              |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b>                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Člen kľúčového manažmentu                                               |                       |                                              |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                               |                       |                                              |
| Nákup služieb                                                           | 71550                 | 95623                                        |
| <b>Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</b> |                       |                                              |
| Krátkodobý záväzok z obch. styku voči členovi kľúčového manažmentu      |                       | 76011                                        |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

- štatutárny orgán : informácie sa neuvádzajú, nakoľko by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby

- dozorný orgán : bez náplne

- iný orgán účtovnej jednotky: bez náplne

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 4014506                                 |                |             | 1800000      | 5814506                              |
| Zmena základného imania                                            | 1800000                                 | 2015019        |             | -1800000     | 2015019                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 10544                                   |                |             |              | 10544                                |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 116185                                  |                |             |              | 116185                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -4738415                                |                |             | -1966959     | -6705374                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1966959                                | -1158460       |             | 1966959      | -1158460                             |

| Položka vlastného imania<br><br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                   | 4014506                                      |                |             |              | 4014506                              |
| Zmena základného imania                                           | 700000                                       | 1100000        |             |              | 1800000                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 10544                                        |                |             |              | 10544                                |
| Ostatné fondy zo zisku                                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 116185                                       |                |             |              | 116185                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -4218936                                     |                |             | -519479      | -4738415                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -519479                                      | -1966959       |             | 519479       | -1966959                             |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

| Riadok    | Názov položky                                                 | rok 2016        | rok 2015        |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>-1155577</b> | <b>-1475473</b> |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>-1471888</b> | <b>642415</b>   |
| B.1       | Odpisy (+)                                                    | 8005            | 7296            |
| B.2       | Rezervy (+/-)                                                 | 112752          | -328            |
| B.3       | Opravné položky (+/-)                                         | -1754191        | 420200          |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | 18122           | 5198            |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                | 120866          | 210083          |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 | -19             | -34             |
| B.7       | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)               | 0               | 0               |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           | 0               | 0               |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            | 22577           | 0               |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      | 0               | 0               |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       | 3824536         | 731956          |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | 2308190         | 640487          |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -2757227        | -1753567        |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             | 0               | 0               |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)            | -2883           | -2886           |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | 0               | 0               |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>745151</b>   | <b>-1217068</b> |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>28850</b>    | <b>-3400</b>    |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | 0               | -3400           |
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 28850           | 0               |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        | 0               | 0               |
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             | 0               | 0               |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     | 0               | 0               |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         | 0               | 0               |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     | 0               | 0               |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      | 0               | 0               |
| J.9       | Peňažné prijaté dividendy účtované do výnosov (-)             | 0               | 0               |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    | 0               | 0               |
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>        | <b>-976379</b>  | <b>326712</b>   |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)               | 0               | 0               |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)              | 0               | 0               |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                        | 0               | 400000          |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)            | -855532         | 0               |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)         | 0               | 0               |
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)          | 0               | 0               |

|      |                                                       |                |                |
|------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| K.7  | Peňažne prijaté výnosové úroky (+)                    | 19             | 34             |
| K.8  | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)                 | -120866        | -73322         |
| K.9  | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)    | 0              | 0              |
| K.10 | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)              | 0              | 0              |
|      |                                                       |                |                |
| L.   | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b> | <b>-202378</b> | <b>-893756</b> |
| M.   | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                   | <b>231545</b>  | <b>1125301</b> |
| N.   | Realizované kurzové rozdiely (+/-)                    | 0              | 0              |
| O.   | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b> | <b>29167</b>   | <b>231545</b>  |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlads medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- d) Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok J.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok K.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - navýšenie základného imania kapitalizáciou krátkodobej pôžičky v sume 107320 EUR a kapitalizáciou dlhodobej pôžičky v sume 1855016 EUR kapitalizáciou záväzku z obchodného styku s materskou ÚJ v sume 52683 EUR.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.