

MSM Martin s. r. o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2016

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi, konateľom a dozornej rade spoločnosti MSM Martin, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

10. máj 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 4 2 2 9 9 1	mimoriadna	x veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 6 . 9 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M S M M A R T I N , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T Ú R O V A

Číslo

9 2 5 / 2 7

PSČ

Obec

0 1 8 4 1 D U B N I C A N A D V Á H O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O B C H O D N Ý R E G I S T E R O K R E S N É H O S Ú D U T R E N

Č Í N O D D I E L : S R O , V L O Ž K A Č Í S L O : 3 0 7 6 4 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 0 5 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 1 3 0 3 7	4 1 3 0 3 7	1 2 6 2 5 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 1 6 7	4 1 6 7	4 1 6 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	4 0 1 6	4 0 1 6	4 0 1 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	4 0 1 6	4 0 1 6	4 0 1 6
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			3 5 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 1 7 0 6 8	7 1 7 0 6 8	7 3 0 2 7 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 6 5 7 5 3 0	1 9 0 9 2 1 2 2	9 5 2 4 2 1 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 0 5 3 7 2 9	1 5 4 8 8 3 2 1	8 3 5 7 4 8 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 4 2 1 2 0 0	6 4 2 1 2 0 0	4 0 2 6 3 1 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 2 7 0 3 8	1 2 7 0 3 8	



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3		
				Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 7 1 3 9 3 7				1 7 1 3 9 3 7			
							8 7 5 7 4 8			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 8 2 4				1 5 8 2 4			
							1 1 5 2 7			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 6 9 8 1 1 3				1 6 9 8 1 1 3			
							8 6 4 2 2 1			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 5 1 0 1				2 7 5 1 0 1			
							3 3 7 0 4			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75								
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 1 2 5 0				2 5 1 2 5 0			
							3 0 9 4 3			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77								
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 3 8 5 1				2 3 8 5 1			
							2 7 6 1			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 2 1 4 0 1 4 7	2 4 1 4 9 5 1 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 5 4 3 0 1 2	3 6 9 2 5 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 7 9 2 4 9	1 7 9 2 4 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 7 9 2 4 9	1 7 9 2 4 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 5 0 0 0 0 0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 9 3 0	1 7 9 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 9 3 0	1 7 9 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 6 0 2 7 3 4 7	2 9 1 2 6 3 2 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 5 3 2 8 8 7 6	3 3 4 4 4 5 8 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 4 6 1 9 9 4	1 2 1 6 6 0 0 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 5 8 0 9 7 0	5 8 2 9 2 6 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 9 8 4 3 8 2	1 1 1 3 1 0 5 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	5 9 6 3 2 0 4	2 7 8 4 3 3 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 1 8 0 7 4 2	3 2 0 2 0 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 6 2 0 7 9	1 0 3 8 0 3 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 9 5 5 0 5	1 7 5 6 8 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 8 2 9 8 5 6 8	3 0 8 8 6 5 3 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 4 1 2 2 4 2	8 3 2 6 5 4 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 1 3 4 5 3 8	8 6 3 3 5 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 3 1 5	- 1 8 0 9 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 1 2 7 6 4 7	5 8 9 4 8 5 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 7 5 1 1 8 8	6 8 2 8 5 0 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 6 1 9 5 9 1	4 8 7 2 0 5 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 0 3 1 8 0	1 7 4 1 5 1 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 2 8 4 1 7	2 1 4 9 3 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 2 1 0 1	8 3 2 3 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 4 3 0 3 7	2 2 8 1 3 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 4 3 0 3 7	2 2 8 1 3 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 2 2 7 4 6	2 2 4 4 4 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 4 8	4 8 7 3 6 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 8 3 9 0 2	1 9 8 0 1 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 0 3 0 3 0 8	2 5 5 8 0 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 4 4 9 5 5 5 0	9 3 9 4 0 1 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 5 0 6 1 4	8 5 6 0 2 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		4 9 0 0 0 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 6 1 5 7	7 9 1 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 5 5 5 9	6 9 9 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 9 8	9 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 1 1 1 4 3	3 5 8 1 1 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 3 1 4	3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 6 8 2 6 1	1 0 8 0 5 3 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		4 9 0 0 0 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 1 6 2 4 9	1 6 4 0 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 2 1 8 4	7 6 7 0 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 4 0 6 5	8 7 3 8 6
O.	Kurzové straty (563)	52	8 4 2 5 5 7	2 6 1 6 8 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 9 4 5 5	1 6 4 7 5 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 1 7 6 4 7	- 2 2 4 5 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 3 1 2 6 6 1	2 3 3 3 5 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 3 8 9 0 6	- 1 4 6 4 6 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 2 5 7 0 0	5 5 1 4 7 7
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 3 2 0 6	- 6 9 7 9 3 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 6 7 3 7 5 5	2 4 8 0 0 0 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke****Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:****MSM Martin, s.r.o.****Štúrova 925/27****018 41 Dubnica nad Váhom****IČO: 36 422991****DIČ: 2021875383****IČ pre DPH : SK 2021875383****Dátum vzniku (podľa OR): 10.09.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín ,oddiel Sro, vložka 30764/R**

MSM Martin, s.r.o. je slovenskou spoločnosťou, ktorá sa zaoberá obchodom , výrobou , opravami a službami v oblasti špeciálnej výroby a pozemnej techniky. Je súčasťou skupiny CZECHOSLOVAK GROUP. Od 1.1.2013 prevzala do dlhodobého prenájmu majetok a priestory VOP Nováky a.s., Duklianska 60, 972 71 Nováky a od 1.1.2014 prevzala do dlhodobého prenájmu majetok a priestory pôvodne VOP Trenčín ,a.s. Kasárenská 8, 911 05 Trenčín.

V roku 2016 svoju činnosť vykonávala v prevádzkach - v Novákoch, v Martine, v Trenčíne a v Banskej Bystrici.

2. Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 o opise hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:**

- výroba a vývoj munície
- opravy, revízie, delaborácie, likvidácie munície
- výroba a vývoj špeciálnych zariadení
- obchodná činnosť
- opravy pozemnej techniky
- výroba mobilných navigačných systémov a štartovacích motorov
- povrchová úpravy kovov pre automobilový priemysel
- strojná výroba
- ostatné

3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	446	453
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	472	445
počet vedúcich zamestnancov	13	12

4. Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

5. Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti MSM Martin, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o schválení účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti MSM Martin, s.r.o. za rok 2015 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti MSM Martin, s. r. o. , pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia , dňa 24.6.2016.

7. Informácie k časti A. písm. g) prílohy č. 3 o schválení audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti MSM Martin , s.r.o. pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia dňa 14.12.2016 bolo schválené KPMG Slovensko spol. s.r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:
CZECHOSLOVAK GROUP B.V. Kingsfordweg 151, 1043 GR Amsterdam, Holandsko

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
CZECHOSLOVAK GROUP B.V. Kingsfordweg 151, 1043 GR Amsterdam, Holandsko

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:
Obchodný register Amsterdam, Spisová značka 61195456

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 100 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť F. písm. i.).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené v časti F. písm i.

D. V POZNÁMKACH sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

- výnosoch
- nákladoch
- daniach z príjmov
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach
- spriaznených osobách
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- prehľade zmien vlastného imania
- prehľade peňažných tokov

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania.

O nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,-EUR a nižšia, účtovná jednotka účtuje na účet 518120, pričom sa vedie k nemu operatívna evidencia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
Zriaďovacie náklady	4	lineárna	1/4
Softvér	4	lineárna	1/4
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	1/4
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	1/4

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,-Eur a nižšia sa účtuje na účte 501040 a vedie sa k nemu operatívna evidencia. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Spoločnosť používa rovnomerné a zrýchlené odpisy.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Daňové odpisy sa takmer rovnajú účtovným odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

odpisová skupina	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
1	4	lineárna	1/4
2	6	lineárna	1/6
3	12	lineárna	1/12
4	20	lineárna	1/20

Finančný majetok - cenné papiere a podiely

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

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorila opravnú položku na zásoby - vid. časť F, písmeno o).

Úbytok zásob sa oceňuje metódou FIFO.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. V účtovnom období 2016 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť tvorila opravnú položku na pohľadávky – vid. časť F, písmeno r.)

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Závázky

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila krátkodobé zákonné, ostatné rezervy a dlhodobé ostatné rezervy.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov je súčasťou nákladov účtovej jednotky a účtuje sa na účtoch účtovej skupiny 59 a to ako:

- daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie,
- daň z príjmov odložená

Splatná daň z príjmov

Na ľarchu osobitného analytického účtu k účtu 591 – Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti, do ktorej sa zahŕňa hospodárska činnosť a finančná činnosť účtovnej jednotky, sa účtuje aj daň z úrokov prijatých na bankové účty.

Odložené dane

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

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

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017 preto bola odložená daň prepočítaná sadzbou 21%.

Prenájom

Spoločnosť získala strojné zariadenia formou finančného leasingu, ktoré zaradila do svojho majetku a odpisuje ich. Spoločnosť má prenajatý majetok od pôvodne VOP Nováky a.s. a VOP Trenčín a.s. na základe Zmluvy o nájme, ktorý vedie na podsúvahových účtoch, prenajatý majetok odpisuje prenajímateľ. Spoločnosť prenajíma zariadenia, ostatný cudzí majetok, eviduje ho na podsúvahových účtoch, neodpisuje ho.

Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu .

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu EUR už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky , bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok , alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Opravy chýb minulých období

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F: INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 465	50 000	0	0	0	0	99 465
Prírastky	0	0	0	0	0	14 125	0	14 125
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	14 125	0	0	0	-14 125	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 590	50 000	0	0	0	0	113 590
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 330	26 042	0	0	0	0	40 372
Prírastky	0	12 661	12 500	0	0	0	0	25 161

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 991	38 542	0	0	0	0	65 533
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 135	23 958	0	0	0	0	59 093
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 599	11 458	0	0	0	0	48 057

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceni-teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 549	50 000	0	0	19 915	0	99 464
Prírastky	0	1	0	0	0	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	19 915	0	0	0	-19 915	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 465	50 000	0	0	0	0	99 465
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 112	13 542	0	0	0	0	19 654
Prírastky	0	8 218	12 500	0	0	0	0	20 718
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 330	26 042	0	0	0	0	40 372
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 437	36 458	0	0	19 915	0	79 810
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 135	23 958	0	0	0	0	59 093

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	98 850	1 215 937	0	0	0	126 250	4 167	1 445 204
Prírastky	27 791	0	0	0	0	0	1 631 145	0	1 658 936
Úbytky	0	106 761	405 383	0	0	0	92 240	0	604 384
Presuny	0	842 541	409 576	0	0	0	- 1 252 117	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 791	834 630	1 220 130	0	0	0	413 038	4 167	2 499 756
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 529	566 617	0	0	0	0	0	570 146
Prírastky	0	123 932	496 226	0	0	0	0	0	620 158
Úbytky	0	106 761	405 383	0	0	0	0	0	512 144
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 700	657 460	0	0	0	0	0	678 160
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 321	649 320	0	0	0	126 250	4 167	875 058
Stav na konci účtovného obdobia	27 791	813 930	562 670	0	0	0	413 038	4 167	1 821 596

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 793	1 042 867	0	0	0	104 498	4 167	1 209 325
Prírastky	0	41 057	195 456	0	0	0	25 393	0	261 906
Úbytky	0	0	25 624	0	0	0	403	0	26 027
Presuny	0	0	3 238	0	0	0	-3 238	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 850	1 215 937	0	0	0	126 250	4 167	1 445 204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	467	365 257	0	0	0	0	0	365 724
Prírastky	0	3 062	226 984	0	0	0	0	0	230 046
Úbytky	0	0	25 624	0	0	0	0	0	25 624
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 529	566 617	0	0	0	0	0	570 146
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 326	677 610	0	0	0	104 498	4 167	843 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 321	649 320	0	0	0	126 250	4 167	875 058

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Majetok	Poistná suma
Budovy	21 205 166
Súbor hnutelného majetku	9 620 493
Zásoby	10 000 000

Poistná suma sa vzťahuje na DHM, ktorý je vlastníctvom spoločnosti a prenajatý majetok od Leteckých opravovní Trenčín a.s., v zmysle platných zmlúv o nájme. Ročné poistné v roku 2016 predstavovalo hodnotu 31 599 EUR, zahŕňa okrem poistenia majetku aj poistenie zásob.

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4016
Stav na konci účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 016	490 000	0	0	0	0	0	0	494 016
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	490 000	0	0	0	0	0	0	490 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016
Opravné položky									
Stav	0	0	0	0	0	0	0	0	0

na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 016	490 000	0	0	0	0	0	0	494 016
Stav na konci účtovného obdobia	4 016	0	0	0	0	0	0	0	4 016

Spoločnosť do 16.2.2015 vlastnila 49 % podiel v spoločnosti CZ- Slovensko s.r.o. Obchodný podiel a dobrovoľný peňažitý vklad (ostatné kapitálové fondy) previedla na spoločnosť MSM GROUP s.r.o. na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu a Zmluvy o prevode práv a povinností z vkladu.

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Seabury Capital a.s. Praha	100	100	0	0	4 016
0	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0

	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	x	x	x	0

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	G
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0	0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	0	0	0	0

10. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	F
Materiál	1 150	1 315	0	0	2 465
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 658	147	13 180	0	12 625
Výrobky	0	182	0	0	182
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0

Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 806	1 644	13 180	0	15 272

Majetok	Poistná suma
Zásoby	10 000 000

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

11. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby, ktoré spoločnosť nadobudne v budúcnosti v areáli prevádzky Trenčín - Kasárenská 8, 911 05 Trenčín v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	550 556	42	190	0	550 408
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom	0	0	0	0	0

a združeniu					
Iné pohľadávky	15 000	0	0	0	15 000
Pohľadávky spolu	565 556	42	190	0	565 408

Opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 565 408 EUR tvorí opravná položka voči tuzemským pohľadávkam vo výške 3 491 EUR a voči zahraničným pohľadávkam vo výške 493 806 EUR (Egypt, Ekvádor). Opravná položka vo výške 15 000 EUR sa viaže k poskytnutej pôžičke pre fyzickú osobu.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	717 068	0	717 068
Dlhodobé pohľadávky spolu	717 068	0	717 068
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 799 548	8 254 181	16 053 729
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 993 010	2 428 190	6 421 200
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	7 788	119 250	127 038
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 798 750	5 706 741	9 505 491
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 711 068	0	1 711 068
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 892 733	0	1 892 733

Krátkodobé pohľadávky spolu	11 403 349	8 254 181	19 657 530
-----------------------------	------------	-----------	------------

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 254 181	3 260 745
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 403 349	6 864 030
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 657 530	10 124 775
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	717 068	730 274
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	717 068	730 274

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 000 000	1 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky do lehoty splatnosti max 30 dní po splatnosti v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	107 589	440 631
Zdaniteľné	129 739	452 572
	- 22 150	-11 941
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	1 775 630	581 716

odpočítateľné	1 775 630	581 716
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 531 387	2 297 080
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	717 068	730 274
Uplatnená daňová pohľadávka	0	697 938
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	697 937
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	13 206	0
Zaúčtovaná ako náklad	13 206	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

V súlade s novelou zákona o dani z príjmov predstavuje daňová sadzba 21 % sadzbu dane z príjmov, ktorá je platná od 1.januára 2017.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 824	11 527
Bežné bankové účty	1 684 156	292 292
Bankové účty - vkladový	13 957	571 929
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 713 937	875 748

17. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	251 250	30 943
Poistenie majetku (vlastný a prenajatý majetok))	9 393	17 452
Bankové záruky	0	4 877
Služby	241 857	8 418

Úroky z leasingu	0	196
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 851	2 761
Služby	23 851	2 761

18. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

G: ÚDAJE VYKÁZANE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

19. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Rozsah upísaného základného imania je 179 249 EUR (rozsah splatenia EUR). Zákonný rezervný fond vo výške 17 930 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 480 006
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	2 307 928
Prevod na nerozdelený zisk	172 078
Iné	0

Spolu	2 480 006
-------	-----------

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 660	0	41 594	0	12 066
Ostatné rezervy	53 660	0	41 594	0	12 066
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 610	412 544	266 635	0	450 519
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	206 271	213 544	206 271	0	213 544
Rezerva na audit a DP	13 900	7 500	13 900	0	7 500
Rezerva na reklamácie	22 272	129 500	22 272	0	129 500
Ostatné krátkodobé rezervy	62 167	62 000	24 192	0	99 975

Ostatné krátkodobé rezervy zahŕňajú rezervu na odstupné vo výške 58 000 EUR .

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 291	0	5 631	0	53 660
Ostatné rezervy	59 291	0	5 631	0	53 660
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 930	304 610	206 794	5 136	304 610
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	193 930	206 271	188 794	5 136	206 271
Rezerva na audit a DP	8 000	13 900	8 000	0	13 900
Rezerva na reklamácie	10 000	22 272	10 000	0	22 272
Ostatné rezervy - náklady finančného charakteru (akreditív)	0	62 167	0	0	62 167

21. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	3 864 645	2 652 890

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30 864 411	16 014 167
Krátkodobé záväzky spolu	34 729 056	18 667 057
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	104 392	181 519
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	104 392	181 519

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným UJ	13 520 958	13 500 979	19 979	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	15 389 681	15 349 725	39 956	0
Ostatné záväzky voči prepojeným UJ	3 073 059	3 073 059	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	374 623	374 623	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	252 991	252 991	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 633 489	1 633 489	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	484 255	484 255	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	34 729 056	34 669 121	59 935	0
Ostatné dlhodobé záväzky	100	0	100	0
Závazky zo sociálneho fondu	24 548	0	24 548	0
Iné dlhodobé záväzky	79 744	0	79 744	0
Dlhodobé záväzky spolu	104 392	0	104 392	0

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným UJ	5 736 972	5 736 972	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 918 412	8 918 412	0	0

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 632 812	2 632 812	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 016	4 016	0	0
Záväzky voči zamestnancom	314 824	314 824	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	202 224	202 224	0	0
Daňové záväzky a dotácie	746 765	746 765	0	0
Iné záväzky	111 032	111 032	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	18 667 057	18 552 215	114 842	0
Ostatné dlhodobé záväzky	5 247	0	5 247	0
Záväzky zo sociálneho fondu	22 005	0	22 005	0
Iné dlhodobé záväzky	154 267	0	154 267	0
Dlhodobé záväzky spolu	181 519	0	181 519	0

22. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 005	12 625
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 577	36 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 577	36 523
Čerpanie sociálneho fondu	37 034	27 143
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 548	22 005

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					

Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný uver Commerzbank	EUR	1M EURIBOR + 1,80% p.a.	31.7.2017	10 263 619	4 539 190
SPOLU				10 263 619	4 539 190

Spoločnosť má uzatvorené úverové zmluvy s nasledovnými bankami:

Commerzbank AG Bratislava

Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.

Spoločnosť čerpala spotrebné úvery od Tatra - leasing a.s. Bratislava na financovanie vozového parku – zostatok záväzku k 31.12.2016 vo výške 5 347 EUR.

Informácie o záložných právach sú uvedené v časti F. písm. p) a v časti F. písm. t) a u).

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Czechoslovak Group	EUR	3%	31.12.2016	3 060 876	0
EXCALIBUR GROUP a.s.	EUR	4%	30.6.2016	0	2 158 450
EXCALIBUR GROUP a.s.	USD	3%	30.6.2016	0	45 000
ZVS Holding,a.s.	EUR	EURIBOR +1,95 %	31.12.2016	0	300 000
Krátkodobé finančné výpomoci					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	35 668	34 226
Výdavky za ručenie bankových záruk	29 933	30 138
Ostatné (poistenie, služby)	5 735	4 088
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

S Tatra bankou a.s. je uzatvorená Rámcová zmluva o vystavovaní bankových záruk. So spoločnosťou Excalibur Army spol. s.r.o. je uzatvorená Zmluva o ručení.

25. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	52 505	61 914	14 250	96 203	154 266	
Finančný náklad	2 317	3 431	150	17 467	12 669	
Spolu	54 822	65 345	14 400	113 670	166 935	

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na finančný prenájom strojných zariadení s Tatra - Leasing s .r. o. Bratislava.

H: VÝNOSY

26. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	5 308 943	3 519 437	9 846 172	4 398 603	4 986 193	5 582 885
Zahraničie	13 272 027	2 309 827	3 138 210	6 732 451	9 475 801	6 583 122
Spolu	18 580 970	5 829 264	12 984 382	11 131 054	14 461 994	12 166 007

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 280 062	1 907 726	441 485	3 372 336	1 466 241
Výrobky	4 534 721	1 944 259	626 171	2 590 868	1 318 088
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 851 985	1 067 656	32 934	5 963 204	2 784 329
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	- 1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	5 963 204	2 784 330

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 180 742	320 205
Materiál	1 133 564	304 006
Tovar	0	0
Služby	1 705	3 033
DHM	45 473	13 166
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 157 584	1 213 725
Výnosy z predaja DHM	248 405	31 064
Výnosy z predaja materiálu	483 199	289 447
Výnosy z predaja šrotu	530 475	717 526
Ostatné výnosy (náhrady poisťovne , náhrady škôd, prefakturácia)	895 505	175 688
Finančné výnosy, z toho:	550 614	856 024
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	511 143	358 111
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	328 320	112 010

kurzové zisky pri účtovaní pohľadávok a záväzkov	182 819	244 946
kurzové zisky pri účtovaní valutovej pokladne	4	1 155
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		497 913
Tržby z predaja cenných papierov	0	490 000
Výnosové úroky	36 157	7 910
Ostatné finančné výnosy	3 314	3
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

29. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	18 580 970	5 829 264
Tržby z predaja služieb	12 984 382	11 131 054
Tržby za tovar	14 461 994	12 166 007
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	0
Čistý obrat celkom	46 027 347	29 126 325

I: NÁKLADY**30. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Ostatné náklady za poskytnuté služby zahŕňajú predovšetkým náklady na BOZP, IT, poradenstvo a konzultácie v rámci skupiny, ručenie za poskytnuté úvery v rámci skupiny, náklady na výkony strážnej služby, strelecké skúšky a vypracovanie projektov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 127 647	5 894 859
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 220</i>	<i>11 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	11 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		

daňové poradenstvo	3 220	
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 718 269</i>	<i>5 883 859</i>
provízie obchodným sprostredkovateľom	1 086 531	184 018
náklady na nájomné	1 023 904	920 148
náklady na prepravu	412 829	300 604
náklady na poradenstvo a právne služby	2 092 932	236 770
náklady na likvidáciu odpadu	75 880	105 731
náklady na propagáciu, reklamu, výstavy	494 297	392 159
náklady na kooperácie - repasiu	3 843 192	2 167 938
náklady na opravy	207 486	212 090
náklady na cestovné	122 308	119 907
náklady na telekomunikácie a spoje	82 743	76 575
náklady na reklamácie	3 543	67 988
náklady na stočné, povrchové vody	53 734	59 614
ostatné náklady (BOZP, IT, školenia, externé práce ,poradenstvo, ručenie, služby v skupine)	2 610 048	1 014 687
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	683 902	198 018
odpis pohľadávky	0	0
náklady na poistenie	59 573	60 959
Iné (zmluvné pokuty, penále, manká a škody)	624 329	137 059
Finančné náklady, z toho:	1 268 261	1 080 531
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>842 557</i>	<i>261 681</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	547 589	38 890
kurzové straty pri účtovaní pohľadávok a záväzkov	294 968	222 791
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>425 704</i>	<i>818 850</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	490 000
Nákladové úroky	216 249	164 091

Ostatné náklady na finančnú činnosť(bankové poplatky, škody na FM	209 455	164 759
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Osobné náklady	Rok 2016	Rok 2015
	EUR	EUR
Mzdové náklady	5 619 591	4 872 053
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 903 180	1 741 516
Sociálne zabezpečenie	228 417	214 936
Spolu	7 751 188	6 828 505

J: DAŇ Z PRÍJMOV**31. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	34 146	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 312 661	x	x	2 333 545	x	x
teoretická daň	x	1 388 785	22	x	513 380	22
Daňovo neuznané náklady	2 370 459	521 501	8,23	1 106 166	243 357	10,43
Výnosy nepodliehajúce dani	528 399	116 248	1,84	168 067	36 975	1,58
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	765 694	168 453	2,67	765 694	168 453	7,21
Zmena sadzby dane						
Spolu	7 389 027	1 625 586	25,75	2 505 950	551 309	23,63
Splatná daň z príjmov	x	1 625 700		x	551 477	
Odložená daň z príjmov	x	13 206		x	-697 938	
Celková daň z príjmov	x	1 638 906		x	-146 461	

K: PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

33. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok LO Trenčín	19 150 809	19 317 875
Prenajatý majetok (ostatný)	633 981	633 981
ŠHR, hospodárska mobilizácia,	5 485 118	5 485 118
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	25 248	25 248
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky (bankové záruky LOTN)	2 000 000	2 000 000

L: INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť čerpala bankové záruky v hodnote 125 073 USD a 1 000 000 EUR v Tatrabanke (limit stanovený na 3 370 000 EUR). Zároveň čerpala bankové záruky v Commerzbanke v hodnote 769 899 USD a 1 074 802 EUR (limit stanovený na 12 850 000 EUR). Okrem toho spoločnosť čerpala aj bankové záruky v zahraničnej banke Bank Rakyat Indonesia v hodnote 311 438 USD.

M: PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV**34. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Spoločnosť neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu okrem priznaných odmien.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Názov položky	2016 EUR	2015 EUR
Počet osôb kľúčového manažmentu	13	12
Osobné náklady	872 420	460 831
Doplňkové dôchodkové poistenie	2 478	2 765
SPOLU	874 898	463 596

N: SPRIAZNENÉ OSOBY**35. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
CSG Facility a. s. (prijatá služba)	03	822	0
CSG Facility a. s.	01	15	0
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	01	0	307 829
CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (prijatá služba)	03	1 010 096	98 989
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. (prijatá)	08	3 073 060	2 332 812
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. (poskytnutá)	08	0	95 965
Czechoslovakia Trade s. r. o.	08	1 006	0

Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnutá)	08	4 910	4 617
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	01	58 482	81 161
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	02	601 795	292 175
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. IČ: 29289688	02	552 359	0
KARBOX s. r. o.	02	702 641	0
Nika Logistic a.s. Chrudim IČ:03624188	01	58 230	132 115
Nika Logistic a.s. Chrudim IČ:03624188	03	0	95
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	01	5 562	1 914 716
REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740 (predaj materiál, výroby, tovar)	02	2 115 128	6 495 630
REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740 (predaj služieb)	03	1 273 739	3 102 030
SBS ZVS, s.r.o.	01	173 651	0
SBS ZVS, s.r.o.	03	3 326	0
Slovak Training Academy, s.r.o.	01	10 725	63 918
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	01	2 502	0
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	02	0	18 984
Virte a. s.	01	482	0
VÝVOJ Martin, a. s.	01	15 292	0
VÝVOJ Martin, a. s.	02	5 434	0
VÝVOJ Martin, a. s.	03	365	0
ZVS Defence Industrial s. r. o. (poskytnutá)	08	5 085	0
ZVS Defence Industrial s. r. o.	02	4 677 195	0
ZVS Defence Industrial s. r. o.	03	40	0
ZVS holding a.s	01	1 094 634	772 912
ZVS holding a.s	02	0	444 831
ZVS holding a.s	03	781 387	244 254
ZVS holding a.s	08	0	300 000
ZVS Impex, akciová spoločnosť	01	981 679	53 733
ZVS Impex, akciová spoločnosť	02	0	13 869
ZVS Impex, akciová spoločnosť	03	66 760	4 508
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČ: 31578802	02	564	0
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČ: 31578802	03	4 776	5 577
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČ: 31578802 (poskytnutá)	08	1 098	7 809
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	01	0	41 703

Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	02	0	139 526
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	03	0	9 243
DAKO-CZ a.s. Třemošnice IČ: 46505091	01	0	39 326
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	01	2 147	400
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	02	0	75
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	03	76 474	73 601
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (poskytnutá)	08	72 240	71 412

Tabuľka č. 1/B

Spriaznená osoba a	pohľadávky záväzky b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
CSGM a.s. IČ:01384694	záväzky	497 661	178 475
CSGM a.s. IČ:01384694	pohľadávky	26 340	0
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	pohľadávky	2 831	0
DHS Logistics a.s.	záväzky	91 819	0
Excalibur Army spol. s.r.o. IČ:64573877	záväzky	5 363 000	7 417
Excalibur Army spol. s.r.o. IČ:64573877	pohľadávky	2 473	30 644
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. IČ: 29289688	pohľadávky	2 679	2 679
KARBOX s. r. o.	pohľadávky	19 273	0
Nika Logistic a.s. IČ:03624188	pohľadávky	0	53
Nika Logistic a.s. IČ:03624188	záväzky	17 750	72 858
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	pohľadávky	154 744	3 421 371
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	záväzky	3 837 620	5 028 804
SBS ZVS, s.r.o.	záväzky	58 713	0
Slovak Training Academy, s.r.o.	záväzky	32 849	35 025
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	záväzky	2 502	0
Virte a. s.	záväzky	17 011	0
Vývoj Martin, a. s.	pohľadávky	558	0
Vývoj Martin, a. s.	záväzky	10 368	0

ZVS Defence Industrial s. r. o.	pohľadávky	5 695 538	1 440
ZVS Defence Industrial s. r. o.	záväzky	3 180 966	0
ZVS holding a.s	pohľadávky	307 787	0
ZVS holding a.s	záväzky	378 823	372 643
ZVS Impex, akciová spoločnosť	pohľadávky	155 746	143 687
ZVS Impex, akciová spoločnosť	záväzky	31 876	0
GTB a.s. Liptovský Hrádok IČO: 31578802	pohľadávky	53 231	48 494
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	pohľadávky	127 038	267 601
CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466	záväzky	0	480
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	pohľadávky	0	20 721
Tatra Trucks a.s. Kopřivnice IČ:01482840	záväzky	0	1 605

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné obdobie	Bežné obdobie
a	b	c	d
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (poskytnutá)	08	1 626 707	486 386
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (poskytnutá)	01	27 343	0

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	pohľadávky záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné obdobie	Bežné obdobie
a	b	c	d
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509	pohľadávky	135 930	499 929

O: SKUTOČNOSTI , KTORÉ NASTALI PO DNI , KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti , ktoré by boli ovplyvnili verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za rok 2016.

P : PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**36. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 930	0	0	0	17 930
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	1 500 000	0	0	1 500 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	172 078	172 078
Neuhradená strata minulých rokov	-2 307 928	0	0	2 307 928	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 480 006	4 673 755	0	-2 480 006	4 673 755
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 930	0	0	0	17 930
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 118	0	0	1 113 118	0
Neuhradená strata minulých rokov	-76 805	0	0	- 2 231 123	- 2 307 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 344 242	2 480 006	0	3 344 242	2 480 006
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

S: Prehľad peňažných tokov

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 312 661	2 333 377
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	621 412	1 007 239
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	443 037	228 131
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	104 315	87 049
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(11 684)	494 920
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(231 755)	152 248
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	216 249	164 091
	Úroky účtované do výnosov (-)	(36 157)	(7 910)
	Kurzové rozdiely (+/-)	219 269	(33 173)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	18 326	(96 087)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(100 188)	17 970
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(9 119 304)	(4 271 558)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(8 069 590)	(3 056 076)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15 403 584	3 214 934
	Zmena stavu zásob (-/+)	(16 453 298)	(4 430 416)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	(2 185 231)	(930 942)

	(súčet Z/S+A.1.+A.2.)		
	Prijaté úroky (+)	598	911
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(188 890)	(87 386)
	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 100 292)	(554)
	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(3 473 815)	(1 017 971)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 536 091)	(173 848)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	-	-
	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	248 405	31 064
	Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	490 000
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Výdavky na krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Prijímy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijímy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-

	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 287 687)	347 216
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 699 372	1 159 730
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	5 726 244	1 349 201
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(26 872)	(101 047)
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	(88 424)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-

	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 699 372	1 159 730
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	937 870	488 975
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	875 748	353 600
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(99 681)	33 173
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	1 713 937	875 748

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc

10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie