

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 zostavené v celých EUR

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ST.NICOLAUS a.s. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo:	Ul. 1. mája 113, 031 80 Liptovský Mikuláš
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obch. registra: 1.5.1992, OR OS súdu v Žiline, oddiel: Sa, vložka číslo 113/L.
Hlavný predmet podnikania:	výroba liehovín výroba vonných chuťových látok a farieb pre potravinárske účely
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Za rok 2015	Za rok 2014
Netto aktíva celkom	57 968 360	56 737 555
Čistý obrat celkom	25 146 001	24 301 821
Počet zamestnancov	144	136

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom za iné účtovné jednotky.

3) **Účtovná závierka** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 20.12.2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť je k 31.12.2016 súčasťou konsolidovaného celku, avšak materská spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá podľa § 22 ods. 10 ZoU, a tak nemá povinnosť zostaviť KUZ.

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 zamestnancov počas účtovného obdobia	137	144
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	140
- počet vedúcich zamestnancov	17	17

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) ÚJ zostavuje účtovnú závierku za bežné obdobie za predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka v bežnom období nemenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) oceňuje nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné a pod.)
- obstaraný vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi
- obstaraný iným spôsobom reprodukčnou obstarávacou cenou.

ÚJ stanovila odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

ÚJ má stanovené odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. ÚJ považuje za dlhodobý hmotný majetok taký, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a viac. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok ÚJ odpisuje rovnomerne okrem pozemkov a predmetov z drahých kovov, ktoré sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

ÚJ oceňuje cenné papiere a podiely pri ich obstaraní obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, ÚJ upraví na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní. Obchodné podiely v spoločnostiach, v ktorých ÚJ nemá podstatný vplyv, ÚJ precení na reálnu hodnotu.

(d) Zásoby

ÚJ oceňuje nakupované zásoby (materiál a tovar) obstarané kúpou obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, rozbery, grafické návrhy, clo a pod.) a obstarané vlastnou činnosťou priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu.

OC zásob obstaraných kúpou je rozdelená na tri súčasti:

Vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv,

prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru ÚJ tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťa podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac.

Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia ÚJ zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia ÚJ rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

(e) Pohľadávky

ÚJ oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie ÚJ znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Postúpené pohľadávky ÚJ oceňuje OC. Hodnotu dlhodobých pohľadávok ÚJ upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní ÚJ tvorí opravné položky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

ÚJ oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty ÚJ vyjadruje opravnou položkou. ÚJ prepočítala peňažné prostriedky znejúce na cudziu menu ku dňu 31.12.2016 kurzom Európskej centrálnej banky.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

ÚJ vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. ÚJ ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. ÚJ ich oceňuje v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

ÚJ účtuje o odloženej dani, pretože v zmysle zákona o účtovníctve má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

ÚJ vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň,

predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely ÚJ účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EUR ÚJ použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. ÚJ prepočítava nákup a predaj hotovosti vo valútach kurzom komerčných bánk.

(m) Výnosy

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

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.

- ÚJ je účastníkom súdneho sporu o existenciu záväzku účtovnej jednotky voči spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s., ktorý sa vedie na Krajskom súde Bratislava s pôvodnou spisovou zn. 49 Cb 59/2000.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacou cenou pri kúpe a metódou vl. imania ku dňu zostavenia účt. závierky (podielu nad 20%), reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účt. Závierky (podielu do 20%)
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady na úrovni materiálu
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

➤ Komentár: Reprodukčná obstarávacía cena bola od roku 2016 nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku ÚJ zaúčtovala formou opravnej položky.

c) ÚJ ocenila záväzky ich menovitou hodnotou a rezervy 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: menovitou hodnotou

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2	50
Stavby	021	40	2,5
Osobné automobily	022.A	4	25
Vysokozdvížne vozíky, Nákladné automobily	022.A	8	12,5
Laboratórne pomôcky	022.A	4	25
Stroje	022.A	15	6,7
Ostatné stroje	022.A	15	6,7

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách ÚJ vedie s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU). Takýto majetok ÚJ účtuje podsúvahovo.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Spoločnosť neúčtovala o **poskytnutých ani prijatých dotáciách** na obstaranie majetku.

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.

- bez náplne

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429). Predmetná chyba účtovania sa týka roku 1998.
- Opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka daňovo vysporiada podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ 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:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		699 588	159 545			346 240		1 205 373
Prírastky		89 077				353 885		442 962
Úbytky		0				592 825		592 825
Presuny						89 077		89 077
Stav na konci		788 665	159 546			18 223		966 433
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		686 180	133 975					820 155
Prírastky		27 716	25 570					53 286
Úbytky		0						
Presuny		0						
Stav na konci		713 896	159 546					873 441
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		13 408	25 570			346 240		385 218
Stav na konci		74 769	0			18 223		92 992

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		696 200	159 545			225 229		1 080 974
Prírastky		3 388				124 399		127 787
Úbytky						3 388		3 388
Presuny								
Stav na konci		699 588	159 545			346 240		1 205 373
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		666 236	86 325					752 561

Prírastky		19 944	47 650					67 594
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		686 180	133 975					820 155
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		29 964	73 220			225 229		328 413
Stav na konci		13 408	25 570			346 240		385 218

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	819 138	3 878 091	6 450 133				751 251	0	11 898 613
Prírastky		793 551	582 776				701 885	10 485	2 088 697
Úbytky		1 385	30 904				1 376 326		1 408 615
Presuny									
Stav na konci	819 138	4 670 257	7 002 005				76 810	10 485	12 578 695
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 201 282	6 021 212						8 222 494
Prírastky		116 390	151 381						267 770
Úbytky		1 385	30 904						32 289
Presuny									
Stav na konci		2 316 287	6 141 689						8 457 976
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	819 138	1 676 809	428 921				751 251	0	3 676 119
Stav na konci	819 138	2 353 970	860 316				76 810	10 485	4 120 719

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	819 138	3 924 128	6 347 258				21 177		11 111 701
Prírastky			110 312				840 386		950 698
Úbytky		46 037	7 437				110 312		163 786
Presuny									
Stav na konci	819 138	3 878 091	6 450 133				751 251		11 898 613
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 116 631	5 834 073						7 950 704
Prírastky		130 688	194 576						325 264
Úbytky		46 037	7 437						53 474
Presuny									
Stav na konci	0	2 201 282	6 021 212						8 222 494
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	819 138	1 807 498	513 185				21 177		3 160 998
Stav na konci	819 138	1 676 809	428 921				751 251		3 676 119

➤ Komentár: UJ 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, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

- 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:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 103 455
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	---

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 (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: ---
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 0 EUR;
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 0 EUR;

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) - bez náplne					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
NAD MARTIN s. r. o, Martin	30	30	1 797 336	- 133 875	539 201
MARINA s.r.o., Budiš	34	34	74 496	- 24 457	25 329
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
Ostatné realizovateľné CP a podiely (riadok 24 súvahy)					
Hronfruct s.r.o., Levice	5	5	844 312	-14 465	41 118

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Tabuľka 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielov á účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku	579 315		88 756			456 805	0				1 124 876
Prírastky	25 329					2 174	46 240				73 743
Úbytky	40 114		29 604			458 979					528 698
Presuny											
Stav na konci	564 530		59 152			0	46 240				669 922
Opravné položky											
Stav na začiatku			45 510								45 510
Prírastky			2 128								2 128
Úbytky			29 604								29 604

Presuny										
Stav na konci			18 034							18 034
<i>Účtovná hodnota</i>										
Stav na začiatku	579 315		43 246			456 805	0			1 079 366
Stav na konci	564 530		41 118			0	46 240			651 888

Tabuľka 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielov á účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bank ách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	574 598		87 996			842 424					1 505 018
Prírastky	4 717		760			5 677					5 477
Úbytky						391 296					391 296
Presuny											
Stav na konci	579 315		88 756			456 805					1 124 876
Opravné položky											
Stav na začiatku			41 465								41 465
Prírastky			4 045								4 045
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci			45 510								45 510
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	574 598		46 531			842 424					1 463 553
Stav na konci	579 315		43 246			456 805					1 079 366

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma v EUR	MD/DAL	Vplyv na výsledok hospodárenia v EUR	Vplyv na vlastné imanie v EUR
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	- 29 604	096/063	---	---
OP k realizovateľ. CP a podiely (096)	VI	- 27 477	565/096	+2 128	-29 604
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				

➤ Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia: – bez náplne.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: – 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	24 814	41 917	8 214	16 600	41 917
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	299			299
Zvieratá					
Tovar	0	18			18
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	24 814	42 234	8 214	16 600	42 234

➤ **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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0				
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	25 290	3 072	1 530		26 833
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obch. styku	25 290	3 072	1 530		26 833
- ost. krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Đurišová Zita DRION, Andovce,	16 597	16 597	100
Slovak Hologram Industries,	7 164	7 164	100
Cía Europea, Španielsko	3 072	3 072	100

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	149 223		149 223
Krátkodobé pohľadávky (R53)	17 873 592	8 125 009	25 998 601

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	34 408		34 408
Krátkodobé pohľadávky (R53)	18 224 905	6 737 199	24 962 104

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:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 700 000	3 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

➤ Komentár: vysvetlenie uvádzame v bode c2) poznámok.

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)	0			21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	42 234	42 234		21	8 869
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	26 833	26 833		21	5 635
Nedaňové rezervy	43 519	43 519		21	9 139
Odpočet daňovej straty	x			21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3 839	3 839		21	806
Zo zmarenej investície	576 128	576 128		21	120 987
Z precenenia obchodného podielu metódou vlastného imania	18 034	18 034		21	3 787
SPOLU:	x	x	X	x	149 223

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Suma vplyvu zmeny sadzby DzP k 1.1.2017 na 21% z 22% na odloženú daňovú pohľadávkou je 397 €;

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	352 385	352 385
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
<i>SPOLU (R66 súvahy):</i>	352 385	352 385
Informácia o finančných účtoch:		
Pokladnica, ceniny	2 703	3 026
Bežné bankové účty	24 297 173	24 734 268
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<i>Spolu finančné účty (R71 súvahy):</i>	24 299 876	24 737 294

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: - bez náplne

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: - bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: ÚJ nenadobudla vlastné akcie počas bežného účtovného obdobia.

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

Názov položky	Suma
<i>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</i>	0
<i>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</i>	6 675
V tom:	
Poistenie majetku	2 498
Časopisy	170
Bankové poplatky za bankové služby	2 805
Licencie	302
Ubytovacie služby	900
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</i>	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</i>	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie		
A. Počet akcií v ks	115	115
B. Počet akcií v ks	190 616	190 616
C. Počet akcií v ks	133 015	133 015
D. Počet akcií v ks	0	0
E. Počet akcií v ks	23 579	23 579
F. Počet akcií v ks	1 298	1 298
A. Nominálna hodnota	33 193,91	33 194
B. Nominálna hodnota	33,19	33
C. Nominálna hodnota	33,19	33
D. Nominálna hodnota	33 193,19	33 194
E. Nominálna hodnota	33,19	33
F. Nominálna hodnota	33,19	33
Hodnota upísaného vlastného imania	15 384 280	15 384 280
Hodnota splateného základného imania	15 384 280	15 384 280

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	6 700
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 232 430
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 239 130

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):

Oceňovací rozdiel obchodného podielu v NAD Martin s.r.o. vo výške 239 161 EUR (062/414);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu NAD Martin s.r.o. vo výške 50 224 EUR (414/481 ODZ);

Oceňovací rozdiel obchodného podielu v Marína s.r.o. vo výške 8 329 EUR (062/414);

Odložená daň k oceňovaciemu rozdielu obchodného podielu Marína s.r.o., Budiš vo výške 1 749 EUR (414/481 ODZ);

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ dosiahla zisk na akciu vo výške 2,58 EUR v bežnom období a 2,67 EUR na akciu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: ÚJ dosiahnutý zisk v bežnom období vo výške 1.195.685 EUR plánuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.188.985 EUR a tvorbu sociálneho fondu vo výške 6.700 EUR.

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:

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Preúčtovanie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	144 742	127 656	77 149		34 593	160 656
- z toho:						
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	67 957	84 137	67 665		292	84 137
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	10 185	12 860			10 185	12 860
Rezerva na RZZP	200	200			200	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	66 400	30 459	9 484		23 916	63 459

Tabuľka 2

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):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	104 357	144 742	103 082	1 275	144 742
- z toho:					
Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	76 544	67 957	76 441	103	67 957
Rezerva na mzdové odmeny vrátane soc. zabezpečenia	10 161	10 185	10 161	0	10 185
Rezerva na RZZP	0	200	0	0	200
Nevyfakturované dodávky vrátane rezervy na bonusy	17 652	66 400	16 480	1 172	66 400

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)	285 892		285 892
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 221 704	23 571	11 245 275

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	278 974	0	278 974
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 208 429	168 880	11 377 309

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
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	285 892	278 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	285 892	278 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 245 275	11 377 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 vrátane	11 245 275	11 377 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok	0	0
Záväzky po splatnosti	23 571	168 880

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):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane(%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 289 055	2 218 875	1 070 180	21	224 738
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné ODZ účtované z titl. Rozdielu medzi OC obchodného podielu a jeho hodnotu ocenenou metódou vlastného imania spoločnosti	317 040	564 530	247 490	21	51 973
SPOLU:	X	x	X	x	276 711

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481) a na účet oceňovacích rozdielov, v zniknutých z precenenia obchodných podielov metódou vlastného imania (414/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 870	4 340
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 688	11 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 700	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 388	11 757
Čerpanie sociálneho fondu	13 077	12 227
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	9 181	3 870

h) Vydané dlhopisy: - bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Zmluva o kontokorentnom úvere zo dňa 6.7.2015	EUR	Nezáväzný (nekomitovaný) kontokorentný	5 700 000	5 700 000	1M EURIBOR menený denne +0,75 p.a.	31.5.2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

ÚJ k 31.12.2016 nečerpala žiadny úver.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

ÚJ má s Tatra bankou, a.s. uzavretú Zmluvu o kontokorentnom úvere s dojednanou výškou úverového rámca 5 700 000 Eur. Časť tohto úverového rámca vo výške 2 550 000 EUR je určená na účel platobnej záruky pre beneficienta Colný úrad Žilina a druhá časť vo výške 43.375.000 CZK je použitá pre ručenie za spoločnosť ST.NICOLAUS – trade CZ, a.s.. Zvyšnú časť úverového rámca účtovná jednotka môže čerpať na financovanie svojich prevádzkových potrieb. Zabezpečenie úveru je realizované formou záložného práva k nehnuteľnostiam dlžníka v prospech veriteľa a všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky aj s príslušenstvom do najvyššej hodnoty istiny 3 mil. EUR.

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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 51 973	- 57 701
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**):

Tabuľka 1

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 547 920	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 547 920	340 538	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	714 725	157 240	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 207 046	- 45 550	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			22
6	Základ dane (R500 DP):	2 055 600	452 228	22
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	39 402	7 486	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	459 714	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	- 107 478	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	352 236	22

Tabuľka 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 605 848	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 605 848	353 287	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	153 110	33 684	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-57 687	-12 691	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 701 271	374 280	22
7	Daň zrazená z bankových úrokov:	40 168	7 632	19
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	381 912	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	-15 194	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	366 718	22

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.

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 VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za predaj vlastných výrobkov	20 173 557	20 065 025
Tržby z predaja služieb	436 565	894 020
Tržby z predaja tovaru	4 574 557	4 186 956

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:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	167 690	205 797	197 601	-38 107	8 196
Výrobky	1 089 626	893 530	1 019 577	196 096	-126 047
Zvieratá					
Spolu	1 257 316	1 099 327	1 217 178	157 989	-117 851
Manká a škody	x	x	x	2 436	3 652
Reprezentačné	x	x	x	39 546	31 859
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-299	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	199 672	-82 340

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
Tržby z predaja materiálu (obaly, suroviny)	135 875	80 876
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 194	1 298
Zmluvná pokuta dodávateľovi	0	3 672
Ostatné prevádzkové výnosy (náhrady škôd)	6 179	19 639
Ostatné prevádzkové výnosy (výpalky, refakturácie)	7 412	371 366
Ostatné prevádzkové výnosy (SD pri dobropisoch)	194 452	188 481

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 341 517	1 354 673
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	3 452	5 643
Sociálna poisťovňa	334 338	343 534
Zdravotná poisťovňa	130 886	133 350
Iné osobné a sociálne náklady	80 508	89 839
<i>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</i>	<i>1 890 701</i>	<i>1 927 039</i>

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)	39 402	40 168
Výnosové úroky (662A)	12 173	15 677
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2 030	68 307
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	35 141	2 938
Ostatné finančné výnosy (66x)	15 098	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	103 844	127 090

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 za poskytnuté služby (R14 výkazu ZaS), z toho:	2 589 341	2 136 260
Preprava	832 514	992 870
Právne poradenstvo	142 817	147 761
Nájomné	194 213	191 804
Údržba software	30 202	29 594
Študentský servis	156 211	164 661
cestovné náklady	3 119	25 661
služby STNT	76 346	76 346
reklama	35 648	64 362
reprezentačné	8 398	6 391
stočné	21 380	57 800
Opravy a údržba	131 410	119 406
Služby ostatné	957 083	259 604

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x, 54x, 55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (R.011 výkazu ZaS)	4 196 062	3 929 072
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (r.012 výkazu ZaS), z toho:	14 783 771	15 302 993
Spotreba materiálu	14 412 191	14 658 087
Spotreba energií	371 580	644 906
Dane a poplatky (R. 20 výkazu ZaS), z toho:	40 389	42 336
Daň z motorových vozidiel	955	799
Daň z nehnuteľnosti	29 600	29 600
Ostatné dane a poplatky	9 834	11 937
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (R. 21 výkazu ZaS), z toho:	321 057	362 021
Odpisy DNM	53 287	67 594
Odpisy DHM	267 770	294 427
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.024 výkazu ZaS), z toho:	118 147	132 957
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Predaný materiál	118 147	132 957
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R.026 výkazu ZaS), z toho:	275 106	343 935
Poistenie majetku, Členské príspevky PO	42 270	42 745
Účtovanie o SD pri reklamáciách	200 783	193 225
ostatné náklady na hospodársku činnosť	32 053	107 965

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 na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS), z toho:	55 149	47 278
Náklady z predaja CP a podielov (561)		0
Nákladové úroky (562)	28	20
Kurzové straty, z toho:	29 237	26 610
Kurzové straty počas roku (563.A)	29 156	20 396
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	81	6 214
OP k finančnému majetku (565)	2 128	3 285
Ostatné finančné náklady (56x)	23 756	17 363

2) 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	5 075	4 550
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **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)	4 574 557	4 186 956
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	20 173 557	20 065 025
Tržby z predaja služieb (602, 606)	436 565	894 020
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	25 184 679	25 146 001

Geografické oblasti odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: tržby za vlastné výrobky a tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb: tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	20 859 417	20 774 037	418 156	870 295
Česká republika	3 480 242	3 325 242	18 409	23 725
Maďarsko	402 066	141 976	0	0
Ostatné	6 389	10 726	0	0
Spolu	24 748 114	24 251 981	436 565	894 020

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny 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) **Podmienené 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:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzok voči ručeniu za ST. NICOLAUS – TRADE CZ, a.s.	1 605 233	1 517 226
Banková záruka voči Colný úrad Žilina	2 550 000	2 550 000
Dokumentárny akreditív voči MANEX spol. s r.o.	2 160 000	-

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** – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný a nehmotný majetok – operatívna evidencia	288 941	280 540
OP k odpísaným pohľadávkam, tvorené v minulých účtovných obdobiach do daňových nákladov	45 501	45 501

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;

Dňa 20.12.2016 sa konalo zasadnutie riadneho valného zhromaždenia spoločnosti ST. NICOLAUS a.s., so sídlom ul. 1. mája 113, 031 28 Lipotvský Mikuláš, identifikačné číslo 31 563 066, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Žilina, oddiel Sa, vložka č. 113/L (ďalej len „spoločnosť ST. NICOLAUS a.s.“), ktoré v zmysle čl. X bod 1. písm. e) v spojení s čl. XV bod 4., druhá veta stanov spoločnosti odvolalo Mgr. Radovana Horeckého, nar. 25.1.1965, rodné číslo 650125/6344, bydlisko Haburská ul. č. 41, 521 01 Bratislava, z funkcie predsedu predstavenstva a zároveň člena predstavenstva spoločnosti; výkon funkcie predsedu a zároveň člena predstavenstva spoločnosti skončil Mgr. Radovanovi Horeckému týmto okamihom. Právo konať v mene spoločnosti a podpisovať spoločnosť ST. NICOLAUS a.s. vo všetkých veciach je naďalej oprávnený podpredseda predstavenstva spoločnosti spoločne s ktorýmkoľvek ďalším členom predstavenstva.

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, vrátenie 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 UJ) – bez náplne
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %) – bez náplne
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %) – bez náplne
4. spoločné účtovné jednotky (50 %) – bez náplne
5. pridružené podniky (najmenej 20 %) – vykázaná v samostatnej tabuľke, kľúčový manažment účtovnej jednotky

6. ostatné spriaznené osoby – bez náplne

Spriaznené účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
a	b	c	d
Obchody so spriazneným osobami:			
- obstaranie dlhodobého majetku	1	0	0
- nákup materiálu	1	229 693	229 632
- nákup tovaru	1	63 880	63 790
- nákup služieb	1	632 847	542 530
- ostatné nákupy	1	0	0
Spolu za nákupy	x	926 920	835 952
- predaj hotových výrobkov	2	0	446
- predaj služieb	2	0	0
- predaj materiálu	2	0	0
- predaj tovaru	2	0	0
- predaj ostatné výnosy	2	5 312	7 274
- výnosové úroky z pôžičiek	2	0	0
Spolu za predaje	x	5 312	7 720

Kód obchodu 1: náklady, Kód obchodu 2: výnosy

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): finančná odmena	1 593	1 925
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): finančná odmena	1 859	3 718
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):	0	0

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

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie (411)	15 384 280	0	0	0	15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,421)	3 271 286	0	0	0	3 271 286
Ostatné kapitálové fondy (413)	2 926 243	0	0	0	2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	204 574	46 656	55 713	0	195 517
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (415)	13 014	0	13 014	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy (427)	2 480 514	0	0	0	2 480 514
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	20 647 952	0	0	+ 1 232 430	21 880 382
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431)	1 239 130	1 195 685	6 700	- 1 232 430	1 195 685
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Tabuľka 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	15 384 280				15 384 280
Základné imanie, nezapísané do OR	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy	3 271 286				3 271 286
Ostatné kapitálové fondy	2 926 243				2 926 243
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	200 895	68 860	65 181		204 574
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	12 681	333			13 014
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 480 514				2 480 514
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 361 462	181 738		+1 104 753	20 647 953
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 104 753	1 239 130		-1 104 753	1 239 130
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

➤ Komentár: Spoločnosť v roku 2015 a ani v roku 2016 nevyplácala dividendy.

Ako zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov je vykázaný osobitný rezervný fond vo výške obstarávacej ceny nadobudnutých vlastných akcií.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena hodnoty podielov na základnom imaní v dôsledku ich precenenia metódou vlastného imania a odložená daň z oceňovacích rozdielov z preceneného finančného majetku.

V položke vlastné akcie a vlastné podiely sú vykázané nadobudnuté vlastné akcie spoločnosti. Vlastné akcie sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Vo výške obstarávacej ceny vlastných akcií tvorí ÚJ osobitný rezervný fond.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (v celých eurách):

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	minulé
		rok 2016	rok 2015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 547 921	1 426 500
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	740 247	261 354
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	320 629	351 605
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	428	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	21 090	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-3 150	1 185
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	28	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-51 575	-72 452
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-6 466	-5 564
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-0	76 713
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-4 194	-3 450
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	463 456	-86 683
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 792 032	2 402 615
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 046 496	2 412 715
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-110 809	-5 498
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-634 727	-4 602
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	51 575	72 452
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-28	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-352 236	-321 747

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 352 474	2 414 674
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-353 885	-207 063
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-712 370	-125 978
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	-46 240	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 194	3 450
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		628 565
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	254 088	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	214 891	112 447
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-639 322	411 421
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-4 536
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		-4 536
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-8	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-8	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8	-4 536
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-443 883	4 248 059
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	24 737 294	19 988 462
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 299 876	24 094 223
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	6 466	-71 149
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 299 876	24 165 372