

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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

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

Obchodné meno:	OMNIA KLF, a. s.
Sídlo:	Kukučínova 2734, 024 01 Kysucké Nové Mesto
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 1.12.1990
Hlavný predmet podnikania:	Kováčstvo, zámočníctvo, povrchová úprava kovov, kovanie, lisovanie , razenie a valcovanie a prášková metalurgia
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OMNIA KLF, a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	52 154 841	50 034 298	Áno
Čistý obrat celkom	55 228 067	63 388 408	Áno
Počet zamestnancov	338	336	Áno

Komentár: UJ 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) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: bez náplne

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 07.09.2016

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

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

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

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

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE
 Sídlo účtovnej jednotky: Václavské náměstí 802/56
 Praha 110 00
 Česká republika

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

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka
 Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30
 821 01 Bratislava

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

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE
 Sídlo účtovnej jednotky: Václavské náměstí 802/56
 Praha 110 00
 Česká republika

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka
 Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30
 821 01 Bratislava

d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Dcérske účtovné jednotky:

Obchodné meno: KLF-ENERGETIKA, a. s.
 Sídlo účtovnej jednotky: Kukučínova 2346
 024 11 Kysucké Nové Mesto

Obchodné meno: OMNIA-APART, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30
 Bratislava 821 01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	338	336
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	337	333
- počet vedúcich zamestnancov	21	21

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady, okrem zmeny účtovania náradia na rekonštruovaný kovový stroj vo výške 1 507 927 €.

Počas roka k 31.8.2016 došlo k zmene účtovného a výrobného softvéru. Spoločnosť sa rozhodla, že sa nebude ani jeden mesiac účtovať súbežne v pôvodnom a v novom programe.

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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): Bez náplne

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:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna cena bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna cena bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna cena bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena bez náplne
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 bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa odhadom ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

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: Akcie OMNIA-APART, s.r.o.

Účtovná jednotka použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: V bežnom účtovnom období neboli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie na majetok.

Komentár

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Obstarávacía cena pri nakupovanom majetku zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, iné náklady)

Metódou vlastného imania účtovná jednotka oceňuje podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom (účet 061). Precenenie metódou vlastného imania vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

Obstarávacía cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Materiál na sklade a nakupovaný tovar sa oceňuje plánovanými cenami s použitím odchýlkových účtov, na ktoré sa účtuje rozdiel medzi cenou obstarávacou a cenou plánovanou. Pri vyskladnení zo spotreby sa materiál oceňuje cenami plánovanými. Vzniknuté odchýlky sa mesačne rozpúšťajú do nákladov ako príslušný podiel odchýlky na spotrebované množstvo. Nedokončená výroba a hotová výroba sa oceňuje plánovanými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná a nevýrobná réžia).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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 účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
DNM	01x	3, 5, 20	33,3; 20; 5
Stavby	021	12, 20, 40	8,33; 5; 2,5
Ostatný DHM	02x	4, 6, 8, 12, 15, 20	25; 16,67; 12,5; 8,33; 6,67; 5

Komentár

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaraďený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas vyššie uvedených rokov od jeho obstarania.

Účtovná jednotka používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (daňové odpisy a ZC sú evidované podľa zákona o dani z príjmov).

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Náklady	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- ranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
	na vývoj (účet 012)	(013)	(014)	(015)	(019)	(041)	(051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	114 237	2 590 458	0	7 209	22 713	0	2 734 615
Prírastky						50 046		
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	114 237	2 590 458	0	7 209	72 759	0	2 734 615
Oprávky								
Stav na začiatku	0	69 806	1 390 429	0	7 146	0	0	1 467 380
Prírastky		19 375	129 525		63			
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	89 181	1 519 954	0	7 209	0	0	1 467 380
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	44 430	1 200 029	0	63	22 713	0	1 267 235
Stav na konci	0	25 056	1 070 504	0	0	72 759	0	1 168 319

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceni- teľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	58 718	2 590 458	0	7 265	0	0	2 656 441
Prírastky		55 800				22 713		78 513
Úbytky		282			57			339
Presuny								0
Stav na konci	0	114 236	2 590 458	0	7 208	22 713	0	2 734 615
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	39 584	1 260 904	0	6 418	0	0	1 306 906
Prírastky		30 503	129 525		784			160 812
Úbytky		281			57			338
Presuny								0
Stav na konci	0	69 806	1 390 429	0	7 145	0	0	1 467 380
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	19 134	1 329 554	0	847	0	0	1 349 535
Stav na konci	0	44 430	1 200 029	0	63	22 713	0	1 267 235

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	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	903 153	6 649 692	37 522 471	0	0	301 555	1 598 094	393 858	47 368 823
Prírastky		10 113	4 715 969				4 306 325		9 032 407
Úbytky			29 517				4 727 350	228 858	4 985 725
Presuny									0
Stav na konci	903 153	6 659 805	42 208 923	0	0	301 555	1 177 069	165 000	51 415 505
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 444 268	15 667 674	0	0	22 870	0	0	18 134 812
Prírastky		316 706	2 945 574			1 733			3 264 013
Úbytky			9 870						9 870
Presuny									0
Stav na konci	0	2 760 974	18 603 378	0	0	24 603	0	0	21 388 955
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	903 153	4 205 424	21 854 797	0	0	278 685	1 598 094	393 858	29 234 011
Stav na konci	903 153	3 898 831	23 605 545	0	0	276 952	1 177 069	165 000	30 026 550

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	903 153	6 610 218	35 939 245	0	0	301 555	2 204 910	0	45 959 081
Prírastky		39 474	2 894 432				2 054 705	1 218 044	6 206 655
Úbytky			1 311 206				2 661 521	824 186	4 796 913
Presuny									0
Stav na konci	903 153	6 649 692	37 522 471	0	0	301 555	1 598 094	393 858	47 368 823
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	2 129 196	13 316 180	0	0	8 376	0	0	15 453 752
Prírastky		315 072	3 596 332			14 494			3 925 898
Úbytky			1 244 838						1 244 838
Presuny									0
Stav na konci	0	2 444 268	15 667 674	0	0	22 870	0	0	18 134 812
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	903 153	4 481 022	22 623 065	0	0	293 179	2 204 910	0	30 505 329
Stav na konci	903 153	4 205 424	21 854 797	0	0	278 685	1 598 094	393 858	29 234 011

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): finančný prenájom – článok III, odsek 4).

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:

Záložné práva**- hnuteľné veci a pohľadávky :**

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (4390/2013)

- hodnota pohľadávky : 2.555.000 eur + 7.900.000 eur,
- záloh : pohľadávky z účtov – záložná zmluva č. 020/024/28/29/2012/ZPU/1,

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (7245/2013)

- hodnota pohľadávky : 2.555.000 eur + 7.900.000 eur,
- záloh : pohľadávky z účtov – záložná zmluva č. 020/024/28/29/2012/ZPU/2,

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (23410/2013)

- hodnota pohľadávky : 2.555.000 eur + 7.900.000 eur (v tom 4.200.000 CHF + 666.336 eur),
- záloh : zásoby materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov, kovací stroj AMP50 XL, AKS 63M5, AKS 63M6, SEL 101 L, AICHELIN DREs 280/60, CNC Frey, centrum VMX 64/40T, pohľadávky voči odberateľom podľa prílohy č. 2 záložnej zmluvy, pohľadávky z účtov TB, SP, pohľadávky z klientskeho účtu

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (7815/2013)

- hodnota pohľadávky : 4.680.000 eur,
- záloh : veci špecifikované v prílohe č. 2 záložnej zmluvy č. 210421/PAM11062013, všetky veci nadobudnuté v budúcnosti ako ich náhrada,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (20856/2011)

- k zmluve o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011 na 1.500.000 eur a zmluve o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011 na 1.800.000 eur, (z KLF – ZVL MTK spol. s r.o.),
- hodnota pohľadávky : 3.300.000 eur,
- záloh : sústružnícke linky,

UniCredit Leasing Slovakia, a.s., IČO : 35730978, Plynárenská 7/A, Bratislava (20942/2011)

- zmluva o zriadení záložného práva z 30.11.2011, (z KLF – ZVL MTK spol. s r.o.),
- hodnota pohľadávky : 200.000 eur,
- záloh : pohľadávky s Leasingovej zmluvy č. 1400282 z 30.11.2011, súčasť kovacej linky DEK 25,

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO : 36861146, Prievozská 4/A , 821 09 Bratislava (15271/2013)

- zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370 zo dňa 18.11.2013
- hodnota pohľadávky : do výšky 445.000 eur,
- záloh : kováčska linka LMZ 2500.

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO : 36861146, Prievozská 4/A , 821 09 Bratislava (24189/2014)

- zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370,
- hodnota pohľadávky : do výšky 367.125 eur,
- záloh : strojovňa a rozvod chladu - 6211065880/8370B z 27.11.2014.

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (5765/2015)

- k zmluve o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011 na 1.500.000 eur a zmluve o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011 na 1.800.000 eur, (z KLF – ZVL MTK spol. s r.o.), a zmluvu o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL02032015 zo dňa 02.03.2015
- hodnota pohľadávky : 4.510.000 eur,
- záloh : veci uvedené v prílohe č. 2 zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAM02032015, uzatvorenej dňa 02.03.2015,

Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO : 36861146, Prievozská 4/A , 821 09 Bratislava (8362/2015)

- zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370 z 25.03.2015,
 - hodnota pohľadávky : do výšky 850.000 eur,
 - záloh : kovacia linka LMZ 2500 pozostávajúca z: - Ohrev ITO 401/2.5A, v.č. 834554 - Lis LMZ 2500 v.č. 6406 - Lis klukový ostrihovací LKO315 - v.č. 7.0048, podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 6211089815/8370/A z 25.03.2015 a záloh : 1. lis Huta Zymunt MPM 10000B LMZ 2500, dodávateľ: LASCO Umformtechnik GmbH, D-96412 Nemecko, inventárne číslo: M000247 (popis: Modernizovaný pôvodný parovzdušný buchar typového označenia MPM 10000, pôvodného výrobcu HUTA ZYGMUND, modernizovaný na hydraulický buchar s energiou úderu 80 kJ pomocou elektrohydraulickej dvojčinnej hlavy typu HO 800 pre vzduchové buchary); 2. hnutelné veci, ktorých vlastníkom najneskôr do 01.10.2015 sa stane Záložca: - Indukčný ohrev pre ohrev ocele typ FC10 s kompaktným statickým meničom, dodávateľ: CEFI S.r.l. (popis: Ohrev pre náhrev materiálu na kovaciu teplotu. Priemer materiálu 25-50 mm, dĺžka materiálu 100-600 mm); - Ostrihovací lis LE 250 C, dodávateľ: FERMAT CZ, s.r.o. (popis: Modernizovaný excentrický lis LE 250 C určený na ostrihovanie výkovkov za tepla a za studena); - Otryskávací stroj B 10x12,5R/2W1EM/SK, dodávateľ: STEM d.o.o., (popis: otryskávací stroj typ B 10x12,5R/2W1EM/SK s nekonečným gumovým pásom, s dvomi metacími kolesami o výkone á 11 kW), podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 6211089815/8370/B z 25.03.2015,

OTP Banka Slovensko, a. s., IČO : 31318916, Štúrova 5, 81354 Bratislava (25847/2015) :

- pohľadávka zo zmluvy o splátkovom úvere číslo 4013/15/017 a č. 4013/15/018 zo dňa 02.09.2015,
 - hodnota pohľadávky : 1.200.000 Eur + 1.000.000 Eur (najv.hodnota istiny 4.400.000 Eur),
 - zmluva o zriadení záložného práva k hnutelnej veci č.: 4013/15/017-ZZ-01 zo dňa 02.09.2015,
 - záloh : a) kovacia linka AMP 70 Hatebur vrátane príslušenstva a všetkých budúcich investícií do tejto technológie: 1. názov: kovací lis, inventárne číslo: 4224084, typ: AMP 70 Hatebur Hotmatic, výrobné číslo: 470030, 2. názov: Stredofrekvenčný ohrev tyčí, inventárne číslo: 426382, typ: IOP 3500, výrobné číslo: 826344, 3. názov: Generátor, inventárne číslo: 322607, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217684, 4. názov: Generátor, inventárne číslo: 322603, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217695, 5. názov: Generátor, inventárne číslo: 322604, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217703, 6. názov: Generátor, inventárne číslo: 322601, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217682, 7. názov: Generátor, inventárne číslo: 322609, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217696, 8. názov: Generátor, inventárne číslo: 322620, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217687, 9. názov: Generátor, inventárne číslo: 322621, typ: 2BGZ 126100/160, výrobné číslo: 217679, 10. názov: Dochladzovací tunel, inventárne číslo: 442957, typ: neznámy, výrobné číslo: 1658, 11. názov: Dochladzovací tunel sním., inventárne číslo: 550405, typ: neznámy, výrobné číslo: neznáme, 12. názov: Dochladzovací tunel mer., inventárne číslo: 550406, typ: neznámy, výrobné číslo: neznáme b) technológia predhrievania na kovací stroj AMP 70 Hatabur - statický menič a indukčný ohrev s príslušenstvom. Rok výroby príslušenstva je 2012, dodávateľ ELOTHERM SMS GROUP, SMS Elotherm GmbH, vyfakturované faktúrou č. 90078266 a č. 90078266. Uvedené zariadenie je v účtovnej evidencii OMNIA KLF, a.s. zaradený pod inventárne číslo K322949, výrobné číslo: 402.2576 Tranf./28103. Špecifikácia zariadenia podľa predmetných faktúr: Hlavný transformátor Typ 3500KVA - 1 ks Ohrievacie zariadenie typ STH 1/6/1100-1/1230 - 1 ks Statický tranzistorový konvertor typ ELOMAT 48 - 1 ks Riadiaca skriňa - 1 ks Ovládací pult - 1 ks Systém merania teploty - 1 ks Sada induktorov pre materiál 36 - 50 mm - 1 ks Sada induktorov pre materiál 50 - 65 mm - 1 ks Strednofrekvenčný kábel - 10m Integrácia existujúceho systému nakladania tyčí - 1 ks Automaticky riadený strednofrekvenčný kompenzačný systém - 1 ks Plne automatický systém člnkovej výmeny induktorov - 1 ks
 - zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam (zásoby) pohľadávkam na výplatu vkladu zriadeného u záložného veriteľa č. 4013/15/017-ZZ-02, uzavretá 02.09.2015,
 - záloh : a) všetky zásoby (tovaru, výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu) bez akéhokoľvek obmedzenia, ktoré sú vo vlastníctve záložcu a/alebo ktoré záložca nadobudne do vlastníctva kedykoľvek po uzatvorení záložnej zmluvy počas jej trvania bez ohľadu na to, v ktorých skladových alebo iných priestoroch a prevádzkarňach záložcu (alebo tretích osôb) sa nachádzajú alebo budú nachádzať, b) všetky pohľadávky záložcu na výplatu vkladu (výplatu peňažných prostriedkov z bankového účtu) a úrokov z vkladu s príslušenstvom, ktoré záložca má alebo bude mať voči záložnému veriteľovi ako poddĺžnikovi na základe akýchkoľvek existujúcich alebo budúcich zmlúv o bežných účtoch, zmlúv o sporiacich účtoch alebo zmlúv o vkladových účtoch (terminovaných vkladoch) resp. na základe akýchkoľvek iných zmlúv o bankových účtoch, uzavretých podľa Obchodného zákonníka, týkajúcich sa všetkých bankových účtov, ktoré v súčasnosti sú alebo budú v budúcnosti zriadené záložným veriteľom pre záložcu.

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (8858/2016)

- pohľadávka zo zmluvy o odplatnom postupovaní pohľadávok zo dňa 22.11.2010 v znení všetkých jej existujúcich aj budúcich dodatkov
- hodnota pohľadávky : 3.525.500 Eur,
- záloh : podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAM18032016, zo dňa 18.03.2016 - všetky veci špecifikované v Prílohe č. 2 zmluvy o zriadení záložného práva číslo 210421/PAM18032016 zo dňa 18.03.2016 a všetky veci: - ktoré v budúcnosti záložca nadobudne a o ktorých bude záložný veriteľ odôvodnene predpokladať, že účelom ich nadobudnutia je náhrada za veci špecifikované v Prílohe č. 2 záložnej zmluvy 1 alebo ich časť - ktoré v budúcnosti Záložca nadobudne zhodnotením vecí špecifikovaných v Prílohe č. 2 záložnej zmluvy, a podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAR18032016, zo dňa 18.03.2016 - všetky existujúce a budúce práva uvedené v definícii "Založené práva" v Článku 1 Zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAR18032016, t.j. najmä: v súvislosti s ktorýmkoľvek existujúcim a/alebo novým Obchodným dokumentom alebo Účtovným dokumentom, všetky existujúce a budúce práva Záložcu na plnenie (vrátane všetkých nárokov záložcu na úhradu peňažnej čiastky),

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (15916/2016)

- pohľadávka zo zmluvy o odplatnom postupovaní pohľadávok zo dňa 22.11.2010 v znení všetkých jej existujúcich aj budúcich dodatkov
- hodnota pohľadávky : 3.525.500 Eur,
- záloh : podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. . 210421/PAR06062016, zo dňa 06.06.2016 - všetky veci špecifikované v Prílohe č. 2 zmluvy o zriadení záložného práva číslo 210421/PAR06062016 zo dňa 06.06.2016 a všetky existujúce a budúce práva podľa zmluvy o zriadení záložného práva, t.j. najmä: v súvislosti s ktorýmkoľvek existujúcim a/alebo novým Obchodným dokumentom alebo Účtovným dokumentom, všetky existujúce a budúce práva Záložcu na plnenie (vrátane všetkých nárokov záložcu na úhradu peňažnej čiastky).

Exportno-importná banka, a.s., Bratislava (33332/2016)

- hodnota pohľadávky : 10199549,53 Eur (ÚZ č. 027/2016/ÚZ zo dňa 21.11.2016 do výšky 2.300.000,-- Eur a ÚZ č. 024/2012/ÚZ zo dňa 18.12.2012 do výšky 7.899.549,53 Eur),
- záloh : podľa zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 024/2012/027/2016/220/ZPP zo dňa 21.11.2016 pohľadávky voči odberateľom uvedeným v prílohe č. 1 záložnej zmluvy ,
- záloh : podľa zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 024/2012/027/2016/220/ZPH zo dňa 21.11.2016 a) všetky súčasné skladové zásoby materiálu, vedené v účtovníctve, t.j. k zásoby nedokončenej výroby, polotovarov, hotových výrobkov a tovaru vo vlastníctve záložcu, ako aj tým zásobným materiálom, ktoré v budúcnosti nadobudne a z nich vyrobeným polotovarom a hotovým výrobkom, b) technologické zariadenie: 1. kovací stroj AMP 50xl s príslušenstvom, výrobné číslo: 1311104, 450047, 402.2633, 830, 47301-10, 47301-20, 47301-30, 47301-40, 47301-50, ODP-005-13, Typ PKK13, v.č.01, 2. automaticky kovací stroj AKS 63M, výrobné číslo: 120513-8245/26, inventárne číslo: K426627, 3. automatický kovací stroj AKS 63M6, výrobné číslo: 3652825, inventárne číslo: K4224241, 4. sústružnícka linka SEL 101 L, inventárne číslo: 550049-550064, 5. žihací agregát AICHELIN typ DREs 280/60 linka na spracovanie kovov v ochrannnej plynovej atmosfére skladajúci sa z nakladacieho zariadenia so zásobníkom, vlastnej pece s ochrannou atmosférou, vyklápacieho zariadenia s dopravným pásom, riadiaceho pultu, ovládacích panelov a elektrorozvádzačov, výrobné číslo: 102301-1023.13, inventárne číslo: 426519, 6. automatický obrábací stroj - obrábacie centrum kovov za studena CNC Frey, centrum VMX 64/40T, výrobné číslo: 2007/01/03/21, inventárne číslo: M0000415,
- záloh : podľa zmluvy č. 024/2012/027/2016/220/ZPU/1 o zriadení záložného práva k pohľadávke z účtu, zo dňa 21.11.2016 - pohľadávky Záložcu z účtov,

Citibank Europe plc, pob. Bratislava (30328/2016)

- pohľadávka zo zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/STL28102016 zo dňa 28.10.2016,
- hodnota pohľadávky : 2.200.000 Eur,
- záloh : podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAM28102016 zo dňa 28.10.2016 veci špecifikované v Prílohe č. 2 zmluvy o zriadení záložného práva
- záloh : podľa zmluvy o zriadení záložného práva č. 210421/PAR28102016 zo dňa 28.10.2016 existujúce a budúce práva uvedené v definícii "Založené práva" v Článku 1 Zmluvy.

- nehnuteľnosti :

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011 na 1.500.000 eur a Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011 na 1.800.000 eur,
- hodnota : 1.500.000 eur + 1.800.000 eur,
- záloh : k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 1723/2011.

Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.,

- obchodný vzťah : záruka v prospech EXIMBANKA,
- hodnota 2 765 000 eur – mandátna zmluva,
- záloh : k.ú. KNM : p.č. 2234/1, 2234/34, 2234/40, 2234/41, 2234/109 a stavby s.č.2734, 2737, 2738, 2843 – V 1878/2012,
- záloh : k.ú. Martin : p.č. 3400/10 a stavba s.č.5433 – V 4848/2012.

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011, Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011, Rámcová Treasury zmluva z 15.03.2007 (KLF-ZVL MTK, s.r.o.)
- hodnota : 4.449.000 eur,
- záloh : k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 83/13.

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011, Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011, Rámcová Treasury zmluva z 15.03.2007 (KLF-ZVL MTK, s.r.o.)
- vklad do katastra nehnuteľností 08.07.2013 pod V 686/13 – záložná zmluva č. 210421/PA11062013,
- hodnota : 4.680.000 eur,
- záloh : k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 686/13.

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 z 01.12.2011, Zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011 z 01.12.2011, zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL02032015 zo dňa 02.03.2015,
- vklad do katastra nehnuteľností pod V 616/15,
- hodnota : 4 510 000 eur,
- záloh : k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 616/15.

Citibank Europe plc, pob. Bratislava

- zmluva o odplatnom postupovaní pohľadávok z 22.11.2010,
- vklad do katastra nehnuteľností pod V 467/16 – záložná zmluva č. 210421/PA18032016,
- hodnota : 3 252 000 eur,
- záloh : k.ú. KNM : p.č. 2234/33 a stavba s.č. 2734 – V 467/16.

Zmenky

- zmenkový veriteľ : Citibank Europe plc
- obchodný vzťah : zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Citibank Europe plc
- obchodný vzťah : zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL01122011,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Citibank Europe plc
- obchodný vzťah : Rámcová Treasury Zmluva z 15.03.2007 (Zmluva o použití blankozmenky z 25.01.2013),
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Exportno-importná banka, a.s. (x)
- obchodný vzťah : krátkodobý zmenkový úver na pohľadávky z vývozu,
- výška zmenky – aktuálny dlh z postúpenej pohľadávky voči zahraničnému odberateľovi,
- splatnosť zmenky – na videnie,

- zmenkový veriteľ : Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.,
- obchodný vzťah : záruka v prospech EXIMBANKA vo výške 2 765 000 eur – mandátna zmluva,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Exportno-importná banka, a.s.
- obchodný vzťah : úver 7.900.000 eur,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Oberbank AG
- obchodný vzťah : úver do výšky 445.000 eur – zmluva o splátkovom úvere č. 6211065880/8370 z 18.11.2013,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Tatra-Leasing, a.s. (2ks)
- obchodný vzťah : finančný leasing č. 31140034 na 405.000 eur,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Exportno-importná banka, a.s.
- obchodný vzťah : úver 7.900.000 eur, zmenka č. 031/2014 z 27.10.2014,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Citibank Europe plc
- obchodný vzťah : zmluva o poskytnutí dlhodobého financovania č. 210421/TL02032015 z 02.03.2015, výška rámca 500.000 eur,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Oberbank AG
- obchodný vzťah : zmluva o splátkovom úvere č. 6211089815/8370 z 25.03.2015, výška úveru do 850.000 eur, dohoda o vyplnení blankozmenky č. 6211089815/8370 z 25.03.2015, zmenka z 25.03.2015,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,

- zmenkový veriteľ : Tatra banka, a.s.

- obchodný vzťah : zmluva o splátkovom úvere č. S00822/2015 z 20.07.2015, výška úveru 450.000 eur, zmluva o použití zmenky z 20.07.2015, zmenka z 20.07.2015,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky.
- zmenkový veriteľ : Citibank Europe plc
- obchodný vzťah : zmluva o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/STL28102016 z 28.10.2016, výška rámca 2.000.000 eur, zmenka č. 210421/STL28102016 z 28.10.2016,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky,
- zmenkový veriteľ : Exportno-importná banka, a.s.
- obchodný vzťah : úver 2.300.000 eur, zmenka č. 027/2016 z 21.11.2016,
- výška zmenky – aktuálny dlh po lehote splatnosti v čase vyplnenia zmenky,
- splatnosť zmenky – v čase vyplnenia zmenky.

Exekučné tituly

- exekučný titul v prospech OTP Banka Slovensko, a.s. na zabezpečenie záväzku OMNIA KLF, a.s. na zaplatenie úverov,
- exekučný titul v prospech Exportno-importná banka, a.s. na zabezpečenie úveru vo výške 7.900.000 eur na financovanie nákupu HATEBUR-HOTOMATIC AMP50 XL (024/2012 ÚZ).
- exekučný titul v prospech Citibank Europe plc na zabezpečenie pohľadávok zo zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania č. 210421/OV01122011 do výšky 1.800.000 eur.
- exekučný titul v prospech Exportno-importná banka, a.s. na zabezpečenie úveru vo výške 2.500.000 eur (031/2014/ÚZ).
- exekučný titul v prospech Exportno-importná banka, a.s. na zabezpečenie úveru vo výške 2.300.000 eur (027/2016/ÚZ).

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: Bez náplne

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)					

KLF-ENERGETIKA, a. s., Kukučínova 2346, 024 11 Kysucké Nové Mesto	100	100	3 803 566	30 841	3 803 566
OMNIA-APART, s.r.o. Tomášikova 30, 821 01 Bratislava	100	100	216 627	818	216 627
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej UJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
KLF-GULIČKÁREŇ, a. s. „v likvidácii“ Kukučínova 2346, 024 01 Kysucké Nové Mesto	49	49	*	*	0
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

*Spoločnosť nedisponuje aktuálnymi údajmi Účtovnej závierky KLF-GULIČKÁREŇ, a.s. „v likvidácii“. K akciám KLF-GULIČKÁREŇ, a.s. bola vo výške 199 168 EUR v minulosti vytvorená opravná položka vo výške 100%.

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:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PUJ	Pôžičky, okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný	Pôžičky a ostatný DFM	Účty v bankách	Obstaranie a preddavky	SPOLU
	(061A,062A,063A)	(062A)	(063A)	(066A)	(066A)	(067A)	DFM (065A, 069A)	(T≥1R) (066A,067A, 069A)	(T>1R) (22xA)	(043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	4 171 633	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 171 633
Prírastky	47 728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 728
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny											0
Stav na konci	4 219 361	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 219 361
Opravné položky											
Stav na začiatku	199 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 168
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	199 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 168
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	3 972 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 972 465
Stav na konci	4 020 193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 020 193

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie										
	Podielová	Podielová	Ostatné	Pôžičky	Pôžičky,	Ostatné	Dlhové	Pôžičky		Obstaranie	
	účasť v PUJ (061A,062A,063A)	účasť, okrem PUJ (062A)	CP a podiely (063A)	PUJ (066A)	okrem PUJ (066A)	(067A)	CP a ostatný DFM (065A, 069A)	a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	3 931 844	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	3 960 808
Prírastky	479 780										479 780
Úbytky	239 991									28 964	268 955
Presuny											0
Stav na konci	4 171 633	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 171 633
Opravné položky											
Stav na začiatku	199 168										199 168
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											0
Stav na konci	199 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 168
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	3 732 676	0	0	0	0	0	0	0	0	28 964	3 761 640
Stav na konci	3 972 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 972 465

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

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 vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Realizovateľné CP a podiely – Akcie dcérskych spoločností účtovná jednotka ocenila k 31.12. metódou vlastného imania.

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: Manažment posúdil čistú realizačnú hodnotu zásob a rozhodol, že nie je opodstatnené tvoriť opravnú položku.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

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	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	161 090	149 271	161 090	0	149 271
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	161 090	149 271	161 090	0	149 271

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti a vzniklo riziko, že nebudú v budúcnosti uhradené.

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)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 953 756	877 278	4 980 305

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	21 464		21 464
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 972 974	828 114	4 801 088

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: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

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

u) 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 vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma *	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie *
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	1 951 274	061/414	x	1 951 274

*v tabuľke sú uvedené údaje účtu 414 k 31.12.2016

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: bez náplne

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	1 674
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	27 856
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	-
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	-

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 14 444 900 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 1 000 ks, JC 5 345 EUR, splatené základné imanie 5 345 000 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: zmena vlastného imania v bežnom účtovnom období - precenenie akcií dcérskych účtovných jednotiek metódou vlastného imania.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	647 951
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	647 951
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	647 951

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): precenenie akcií dcérskych účtovných jednotiek metódou vlastného imania.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní bežného účtovného obdobia 648 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: Predpokladaný rok použitia – rok 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	143 891	191 405	143 891	0	191 405
Dovolenky, odvody, iné	134 217	177 167	134 217		177 167
Služby	4 214	8 778	4 214		8 778
Overenie ÚZ, zostav. DP	5 460	5 460	5 460		5 460

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	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	143 891	191 405	143 891	0	191 405
Dovolenky, odvody, iné	134 217	177 167	134 217		177 167
Služby	4 214	8 778	4 214		8 778
Overenie ÚZ, zostav. DP	5 460	5 460	5 460		5 460

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)	3 750 294		3 750 294
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 924 679	7 750 945	18 675 624

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 669 151		1 669 151
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 078 153	5 971 946	17 050 099

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)	3 750 294	1 669 151
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3 750 294	1 669 151
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	18 675 624	17 050 099
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 924 679	11 078 153
Záväzky po lehote splatnosti	7 750 945	5 971 946

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

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)	29 780 041	27 239 760	2 540 281	21	533 459
Iné rozdiely		-490 026		21	-102 905
SPOLU:	X	x	X	x	430 554

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	125 999	109 199
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 173	49 609
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 173	49 609
Čerpanie sociálneho fondu	50 936	32 809
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	128 236	125 999

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			
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)			
	Mena	Hodnota v eur	Splatnosť
Exportno-importná banka	EUR	3 667 299,00	30.04.2021
Oberbank AG	EUR	469 086,00	20.11.2019
Citibank Europe plc	EUR	41 667,00	01.03.2018
Tatra banka	EUR	33 413,00	30.11.2019
OTP Banka Slovensko	EUR	994 507,00	31.08.2024
Exportno-importná banka	EUR	2 050 000,00	15.10.2018
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)			
Exportno-importná banka	EUR	1 128 600,00	31.12.2017
Oberbank AG	EUR	89 000,00	20.08.2017

Citibank Europe plc	EUR	300 000,00	31.12.2017
Oberbank AG	EUR	234 543,00	31.12.2017
Citibank Europe plc	EUR	166 667,00	31.12.2017
Tatra banka	EUR	106 587,00	31.12.2017
OTP Banka Slovensko	EUR	150 000,00	31.12.2017
Citibank Europe plc	EUR	1 751 471,00	25.11.2017
Exportno-importná banka	EUR	2 769 408,00	30.04.2021
Exportno-importná banka	EUR	250 000,00	31.12.2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)			

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Informácie o zabezpečení sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	749 245
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	749 245
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	188 161
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	188 161

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: Bez náplne

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

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
Istina	152 675	169 382		166 580	225 528	
Finančný náklad	9 358	8 150		11 908	9 677	
Spolu	162 033	177 532	0	178 488	235 205	0

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		
Sadzbá dane z príjmov		

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	574 221	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		126 328	22%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	324 709	71 436	12%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	760 535	167 318	29%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	131 994	29 039	5%
6	Základ dane (R500 DP):	6 401	1 408	0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	6 401	1 408	0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	2 880	0%
9	Odložená daň z príjmov:	649 619	136 420	21%
10	Iná daň - zrážková	0	1 108	0%
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	649 619	140 408	0%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	816 175	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		179 559	22%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	277 210	60 986	7%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	830 648	182 743	22%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	257 325	56 612	7%
6	Základ dane (R500 DP):	5 412	1 191	0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	5 412	1 191	0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	18 136	3 990	0%
9	Odložená daň z príjmov:	746 518	164 234	20%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	764 655	168 224	21%

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 DOPĽŇAJÚ 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 z predaja výrobkov - výkovky	27 865 192	30 249 686
Tržby z predaja výrobkov - iné	935 218	1 097 562
Tržby z predaja tovaru	26 075 912	31 605 318
Tržby z predaja služieb	351 745	435 843
Spolu	55 228 067	63 388 409

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	4 672 263	2 509 377	2 330 124	2 162 886	179 253
Výrobky	2 433 421	2 623 705	1 138 971	-190 284	1 484 734
Zvieratá					
Spolu	7 105 684	5 133 082	3 469 095	1 972 602	1 663 987
Manká a škody	x	x	X	x	1 800
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 972 602	1 665 787

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia náradia	4 759 035	6 397 989
Iné	0	2 892
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	4 759 035	6 400 881

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z odpísaných a predaných pohľadávok a faktoring	6 280 779	16 083 808

Iné	257 397	158 182
Spolu výnosy z hospodárskej činnosti	6 538 176	16 241 990

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 029 388	4 067 581
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	1 071 647	1 051 933
Zdravotná poisťovňa	387 813	397 167
Iné osobné a sociálne náklady	151 000	145 739
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	5 639 848	5 662 420

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)	166	2 468
Kurzové zisky počas roku (663.A)	7	44
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		5
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	173	2 517

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy	216 828	179 188
Právne a poradenské služby	984 357	426 789
Kooperácia, externá práca	976 297	879 373
Dopravné služby	267 488	249 403
Iné	382 200	312 863
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 827 170	2 047 616

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na predané a odpísané pohľadávky a faktoring	6 282 422	16 086 970
Iné	259 954	250 536
Ost. náklady na hosp. čin. (R26 výkazu ZaS)	6 542 376	16 337 506

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	672 179	708 018
Kurzové straty počas roku (563.A)	74	358

z toho kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	63
Ostatné finančné náklady (56x)	242 417	247 928
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	914 670	956 304

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 800	7 800
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)	26 075 912	31 605 319
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	28 800 410	31 347 247
Tržby z predaja služieb (602, 606)	351 745	435 843
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	55 228 067	63 388 408

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený 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; takými podmienenými záväzkami sú: Informácie o záložných právach na zásoby sú uvedené v časti Článok III, bod 1), c.2, inak bez náplne.

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

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

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

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

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

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

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: Bez náplne

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

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: Bez náplne

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

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: Bez náplne

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: Bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: Bez náplne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: Bez náplne

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, finančný prenájom, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania,

poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj - úroky z poskytnutých úverov	158	2 455
Predaj - iné	-	429 009
Nákup dlhodobého hmotného majetku	8 370	180 000
Nákup dlhodobého finančného majetku	-	455 800
Nákup - iné	9 726	298 970
Nákup služieb	935 000	376 200
Nákup - finančné náklady	7 112	6 044

Spriaznená osoba: Dcérske účtovné jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup energií a materiálu	3 034 778	3 233 146
Nákup služieb	542 875	546 832
Nákup DM	1 893	-
Nákup - iné	104	-
Predaj - služby	146 754	-
Predaj - iné	23 680	20 000
Predaj – ostatné výnosy z hosp. čin.	4 481	4 434

Spriaznená osoba: ostatné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj výrobkov	-	268 999
Predaj služieb	-	145 000
Predaj zásob tovaru a materiálu	-	9 411 687
Nákup – iné	-	186 157
Nákup – služby	13 275	
Nákup materiálu	-	7 701 370
Nákup – finančné náklady	-	88 615

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	1 195	1 195
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	1 992	1 992
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

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

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 963 359
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	481 541
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	14 444 900
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	47 728
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	433 813
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 531 420
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	431 940
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 963 359
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-216 012
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	647 951
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Nepriama metóda

Ozn. pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
VH	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	433 812	647 951
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 412 890	3 879 105
A	Zmena stavu pracovného kapitálu	-1 326 883	-4 369 811
A.1	Zmena stavu zásob		
1	Materiál	583 260	-2 878 821
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-2 162 886	-179 253
3	Výrobky	190 284	-1 484 734
4	Zvieratá		

5	Tovar	58 387	177 069
6	Poskytnuté preddavky na zásoby	4 072	-4 072
A.2	Zmena stavu pohľadávok	-166 692	324 954
Dlhodobé pohľadávky		21 464	259 160
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem prepj. ÚJ		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku		247 756
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 464	11 404
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prep. ÚJ		
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
6	Pohľadávky z derivátových operácií		
7	Iné pohľadávky		
8	Odložená daňová pohľadávka		
Krátkodobé pohľadávky		-188 156	65 794
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem prepj. ÚJ	-1 321	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-251 032	
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-158	
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prep. ÚJ		
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
6	Sociálne poistenie		
7	Daňové pohľadávky a dotácie	62 569	66 289
8	Pohľadávky z derivátových operácií		
9	Iné pohľadávky	1 786	-495
A.3	Zmena stavu záväzkov	3 656 751	998 709
Dlhodobé záväzky		2 081 143	250 012
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 017 232	1 003 340
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku		-876 517
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
5	Ostatné dlhodobé záväzky	-18 600	20 150
6	Dlhodobé prijaté preddavky		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu		
8	Vydané dlhopisy		
9	Záväzky zo sociálneho fondu	2 237	16 800
10	Iné dlhodobé záväzky	-56 146	-77 995
11	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		
12	Odložený daňový záväzok	136 420	164 234
Krátkodobé záväzky		1 622 644	701 183

1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-1 395 685	2 279 411
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
1.c.	Ostatné závazky z obchodného styku	2 847 576	-1 337 311
2	Čistá hodnota zákazky		
3	Ostatné závazky voči prepojeným účtovným jednotkám		
4	Ostatné závazky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prep. ÚJ		
5	Závazky voči spoločníkom a združeniu		
6	Závazky voči zamestnancom	8 135	6 385
7	Závazky zo sociálneho poistenia	61 330	-139 656
8	Daňové závazky a dotácie	119 448	-24 690
9	Závazky z derivátových operácií		-82 956
10	Iné závazky	-18 160	
Krátkodobé rezervy		-47 036	47 514
A.4	Časové rozlíšenie aktív	71 189	-61 085
1	Náklady budúcich období	16 686	-10 060
2	Príjmy budúcich období	54 503	-51 025
A.5	Časové rozlíšenie pasív	-48 503	-129 187
1	Výdavky budúcich období	0	-10 855
2	Výnosy budúcich období	-48 503	-118 332
A***	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností	6 032 564	1 290 636
B.1	Zmena stavu dlhodobého majetku	-741 350	1 142 791
Dlhodobý nehmotný majetok		98 916	82 299
1	Aktivované náklady na vývoj		
2	Softvér	19 374	-25 297
3	Oceniteľné práva	129 525	129 525
4	Goodwill		
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	63	784
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-50 046	-22 713
7	Poskytnuté preddavky na DNM		
Dlhodobý hmotný majetok		-792 538	1 271 317
1	Pozemky		
2	Stavby	306 593	275 598
3	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	-1 750 748	768 268
4	Pestovateľské celky trvalých		
5	Základné stádo a ťažné zvieratá		
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 733	14 494
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	421 025	606 816
8	Poskytnuté preddavky na DHM	228 859	-393 859
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Dlhodobý finančný majetok		-47 728	-210 825
1	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-47 728	-239 789
2	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj. ÚJ		
3	Ostatné realizovateľné CP a podiely		
4	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám		
5	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ		
6	Ostatné pôžičky		

7	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok		
8	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok		
9	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
11	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		28 964
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	-3 412 890	-3 879 105
B***	Peňažné toky z investičnej činnosti	-4 154 240	-2 736 314
D.1	Zmena stavu kapitálu	481 541	431 940
	Základné imanie	0	0
1	Základné imanie		
2	Zmena základného imania		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
	Emisné ážio	0	0
	Ostatné kapitálové fondy	0	0
	Zákonné rezervné fondy	0	0
1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond		
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely		
	Ostatné fondy zo zisku	0	0
1	Štatutárne fondy		
2	Ostatné fondy		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia	47 728	-216 011
1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	47 728	-216 011
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	433 813	647 951
	Nerozdelený zisk minulých rokov	647 951	610 237
	Neuhradená strata minulých rokov		
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-214 138	37 714
D.2	Zmena stavu úverov a výpomocí	-1 972 127	1 548 007
1	Dlhodobé bankové úvery	899 249	-2 679 276
2	Bežné bankové úvery	-2 871 376	4 227 283
3	Krátkodobé finančné výpomoci		
D***	Peňažné toky z finančnej činnosti	-1 490 586	1 979 947
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 032 564	1 290 636
II.	Peňažné toky z investičnej činnosti	-4 154 240	-2 736 314
III.	Peňažné toky z finančnej činnosti	-1 490 586	1 979 947
F.	Zmena stavu finančných účtov	-46 074	-113 682
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	68 038	181 720
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	21 964	68 038