

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 1 0 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E R N O r e a l e s t a t e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

B r a t s k á 3

PSČ

8 5 1 0 1

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a
o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 0 7 1 5 3 / B

Telefónne číslo

0 2 / 5 3 9 0 7 3 1 2

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

Schválená dňa:

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

DIČ: 1234567891

IČO: 87654321

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	91 293 330	6 130 509	85 162 821	34 006 166
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	53 617 585	2 550 388	51 067 197	33 684 162
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	10 381 632	299 258	10 082 374	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	334 047	26 320	307 726	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	14 384	1 592	12 792	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	9 886 152	261 008	9 625 144	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	90 660	10 338	80 323	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	56 388	0	56 388	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	43 235 953	2 251 130	40 984 823	33 684 162
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 287 794	0	6 287 794	6 087 794
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	26 235 432	969 171	25 266 261	27 528 735
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 687 343	446 523	5 240 820	55 411
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 005 044	835 436	4 169 608	12 222
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	20 340	0	20 340	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1	0	1	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1	0	1	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0

DIČ: 1234567891

IČO: 87654321

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	3 Netto
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	37 162 186	3 580 121	33 582 065	321 806
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	13 911 544	703 328	13 208 216	276
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	499 312	97 442	401 870	276
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	13 412 232	605 886	12 806 347	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0

DIČ: 1234567891

IČO: 87654321

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	18 110 043	2 876 792	15 233 250	260 428
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 177 499	2 876 792	4 300 707	260 428
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 177 499	2 876 792	4 300 707	260 428
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0

DIČ: 1234567891

IČO: 87654321

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	3 Netto
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	10 932 544	0	10 932 544	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 140 599	0	5 140 599	61 102
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 022 401	0	1 022 401	486
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 118 198	0	4 118 198	60 616
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	513 558	0	513 558	198
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	111 260	0	111 260	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	402 298	0	402 298	198
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 1234567891		IČO: 87654321		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	85 162 821	34 006 166	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	54 263 100	33 643 126	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	59 205 000	25 005 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	56 605 000	25 005 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	2 600 000	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	863 813	0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	863 813	0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-902 682	0	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-902 682	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-4 903 031	8 638 126	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	30 691 999	284 188	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	103 953	38	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	

DIČ:	1234567891	IČO:	87654321	Súvaha ÚČ POD 1-01
------	------------	------	----------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 648	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	102 305	38
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	321 903	121 065
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	321 903	121 065
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	28 356 940	144 456
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	18 159 745	121 866
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	18 159 745	121 866

DIČ: 1234567891		IČO: 87654321		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	830 187	7 165	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	513 883	4 771	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	585 893	10 654	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 267 233	0	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 909 202	18 629	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	478 757	6 298	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 430 445	12 331	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	207 722	78 852	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	108 510	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	99 212	78 852	

DIČ: 1234567891		IČO: 87654321	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	88 948 843	206 189
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	89 418 538	206 189
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	76 982 680	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	11 966 163	206 189
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 540	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	468 155	0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	93 895 499	-8 431 971
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	66 267 509	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 335 724	31 913
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	651 943	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 135 394	131 654
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	9 526 544	19 834
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 808 760	14 476
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 310 618	5 095
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	407 166	263
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	293 897	13 653
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 509 678	-8 636 191
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 509 678	-8 636 191

DIČ: 1234567891		IČO: 87654321		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 396	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 809 290	2 352	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	364 125	4 814	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-4 476 961	8 638 160	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	10 558 273	42 622	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	196 698	0	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	195 992	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	195 864	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	128	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	707	0	

DIČ: 1234567891		IČO: 87654321		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
a	b	c			
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	622 740	34	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	391 198	0	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	391 198	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	231 542	34	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-426 042	-34	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-4 903 003	8 638 126	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	28	0	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	28	0	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	0	0	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-4 903 031	8 638 126	

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TERNO real estate s.r.o.
Bratská 3
851 01 Bratislava

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 107153/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 1 223 (v účtovnom období 2015 bol 7).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 1 292, z toho 90 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 7 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Oto Lanc, M.B.A. (do: 30. apríla 2016)
 Mgr. Martin Bella (do: 31. marca 2016)
 Mgr. František Paller (od: 1. apríla 2016)
 Ing. Zuzana Cseriová (od: 1. mája 2016)

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 1. januáru 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
LIGELTA HOLDINGS LTD	25 005 000	100	100
Spolu	25 005 000	100	100

Počas roka 2016 došlo k zmene jediného spoločníka a to na SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc, ktorý následne navýšil základné imanie na 59 205 000 EUR. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc	59 205 000	100	100
Spolu	59 205 000	100	100

Zmena spoločníkov je k 31. decembru 2016 v obchodnom registri už zapísaná.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Podnikové kombinácie a alokácia obstarávacej ceny akvizície

Identifikovateľný majetok, záväzky a podmienené záväzky obstarávanej spoločnosti alebo časti podniku sú vykazované a oceňované v ich reálnej hodnote ku dňu akvizície. Alokácia obstarávacej ceny akvizície pre jednotlivé položky obstaraného čistého majetku pre potreby finančného vykazovania je realizovaná s pomocou profesionálnych poradcov alebo na základe posúdenia manažmentu Skupiny.

Analýza ocenenia je založená na historických informáciách a očakávaných faktoch, ktoré sú k dispozícii ku dňu podnikovej kombinácie. Akékoľvek očakávané fakty, ktoré môžu mať vplyv na reálnu hodnotu obstaraného majetku, sú založené na očakávaniach manažmentu ohľadom vývoja v konkurenčnom a ekonomickom prostredí, ktoré v tom čase existovali.

Výsledky analýzy ocenenia sú použité aj pre určenie doby odpisovania a amortizácie hodnôt priradených k špecifickým položkám dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Testovanie zníženia hodnoty

V deň akvizície je obstaraný goodwill priradený jednotlivým jednotkám generujúcim peňažné prostriedky (angl. cash-generating unit, "CGU"), pre ktoré sa očakáva, že budú vytvárať ekonomický úžitok zo synergických efektov vznikajúcich pri podnikových kombináciách.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Skupina posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty goodwillu. V prípade, že nie je zistený indikátor možného zníženia hodnoty, Skupina testuje goodwill vykázaný pri podnikovej kombinácii počas bežného účtovného obdobia a goodwill vykázaný už v minulých obdobiach, na možné zníženie hodnoty raz ročne k 31. decembru, teda ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úžitková hodnota takéhoto majetku je odvodená od budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Testovanie v sebe obsahuje použitie určitých zásadných účtovných odhadov, úsudkov a predpokladov, ktoré sú svojou podstatou komplexné a v budúcnosti nemusia byť zhodné so skutočnými výsledkami. Aj malé zmeny v týchto predpokladoch môžu mať významný dopad na výsledok testovania.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,3
Záporný Goodwill	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje v zmysle interných smerníc.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 4	lineárna	25 až 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenájomcu na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenájomcu účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenájomcu sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období (bod N.).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 12. októbra 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 20 a 21.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 70 741 tis. EUR (2015: 70 741 tis. EUR) a dlhodobý hnuťelný majetok až do výšky 21 480 tis. EUR.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

V rámci prírastkov dlhodobého hmotného majetku je vykázaný aj taký majetok, ktorý spoločnosť obstarala v rámci kúpi časti podniku. Podľa slovenských právnych predpisov bol tento majetok pri jeho kúpe ocenený v reálnych hodnotách, a to v sume 16 221 tis. EUR.

Pri prvej takejto transakcii Spoločnosť vykázala goodwill vo výške 10 366 tis. EUR.

Pri druhej takejto transakcii Spoločnosť vykázala záporný goodwill vo výške 479 tis. EUR, ktorý bol jednorazovo odpísaný do výkazu ziskov a strát.

V položke oprava chýb minulých období je vykázaná úprava dlhodobého hmotného majetku súvisiaceho s vkladom časti podniku v roku 2015 (bod N.).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 12. októbra 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 20 a 21.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 12. októbra 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 20 a 21.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
TERNO Slovensko CZ s.r.o.	100%	100%	EUR	-302 098	-233 485	1 540 135	1 842 270	1	0
Spolu								1	0

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TERNO real estate s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)

Názov	Oprava chýb minulých období				Kúpa časti podniku				Oprava chýb minulých období				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	1.1.2016	EUR	0	EUR	31.12.2015	EUR	0	EUR
Aktivované náklady na vývoj		EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR	0	EUR
Softvér		0	0	282 285	51 762	0	0	334 047	0	0	0	26 320	0	0	0	26 320	0	0	307 727	0
Oceniteľné práva		0	0	1 184	13 200	0	0	14 384	0	0	0	1 592	0	0	0	1 592	0	0	12 792	0
Goodwill / Záporný goodwill		0	0	9 886 152	0	0	0	9 886 152	0	0	0	261 008	0	0	0	261 008	0	0	9 625 144	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		0	0	90 085	575	0	0	90 660	0	0	0	10 338	0	0	0	10 338	0	0	80 322	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		0	0	28 228	28 160	0	0	56 388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 388	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu		0	0	10 287 934	93 697	0	0	10 381 632	0	0	0	299 258	0	0	299 258	0	0	10 082 373	0	0
Pozemky	6 087 794	0	0	200 000	0	0	0	6 287 794	0	0	0	0	0	0	0	0	6 087 794	0	0	6 287 794
Stavby	27 586 206	-8 695 109	5 852 778	1 491 557	0	0	26 235 432	57 471	-18 115	0	0	929 815	0	0	0	969 171	27 528 735	25 266 261	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	56 567	0	5 228 676	402 100	0	0	5 687 343	1 156	0	0	0	445 367	0	0	0	446 523	55 411	5 240 820	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	12 513	0	4 766 215	227 805	1 489	0	5 005 044	291	0	835 239	93	0	835 437	0	0	835 437	12 222	4 169 607	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	20 340	0	0	20 340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 340	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	33 743 080	-8 695 109	15 847 669	2 341 803	1 489	0	43 235 954	58 918	-18 115	2 210 421	93	0	2 251 131	33 684 162	40 984 823	33 684 162	40 984 823	0	0	1
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Neobežný majetok spolu	33 743 080	-8 695 109	26 135 604	2 435 500	1 489	0	53 617 586	58 918	-18 115	2 509 679	93	0	2 250 389	33 684 162	51 067 197	33 684 162	51 067 197	0	0	1

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

TERNO real estate s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena		
	1.10.2015	Kúpa časti podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	01.10.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	-8 695 109	0	-8 695 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	-8 695 109	0	-8 695 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	6 087 794	0	0	0	6 087 794	0	0	0	0	0	0	6 087 794
Stavby	0	27 586 206	0	0	0	27 586 206	0	57 471	0	0	57 471	0	27 528 735
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	0	56 567	0	0	0	56 567	0	1 156	0	0	1 156	0	55 411
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	12 513	0	0	0	12 513	0	291	0	0	291	0	12 222
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	33 743 080	0	0	0	33 743 080	0	58 918	0	0	58 918	0	33 684 162
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	0	25 047 971	0	-8 695 109	0	33 743 080	0	58 918	0	0	58 918	0	33 684 162

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	0	97 442	0	0	97 442
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	605 886	0	0	605 886
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	703 328	0	0	703 328

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob a ich následnému znehodnoteniu.

Na zásoby nie je k 31. decembru 2016 zriadené záložné právo.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	2 876 792	0	0	2 876 792
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	2 876 792	0	0	2 876 792

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 823 842	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 286 039	260 428
Spolu	18 110 043	260 428

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Opis položiek časového rozlíšenia:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	111 260	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	111 260	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	384 966	198
Ostatné	17 332	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	402 298	198
Spolu	513 558	198

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 59 205 000 EUR (k 31. decembru 2015: 25 005 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 zvýšilo o 34 200 000 EUR, čiastočne peňažným vkladom (14 200 000 EUR) a čiastočne nepeňažným vkladom (kapitalizáciou záväzku vo výške 20 000 000 EUR). K 31. decembru 2016 v obchodnom registri nebolo zapísaných 2 600 000 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 8 638 126 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	863 813
Prevod na nerozdelený zisk	7 774 313
Spolu	8 638 126

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške - 4 903 031 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 4 903 031 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 065	211 548	10 710	0	321 903
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na nájomné	121 065	0	10 710	0	110 355
Rezerva na uvedenie cudzích budov do pôv.stavu	0	211 548	0	0	211 548
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	121 065	211 548	10 710	0	321 903
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 629	1 909 202	18 629	0	1 909 202
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 298	478 757	6 298	0	478 757
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 298	478 757	6 298	0	478 757
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	12 331	426 234	12 331	0	426 234
Rezerva odmeny zamestnancov	0	556 867	0	0	556 867
Rezerva na obrátové nájomné	0	10 232	0	0	10 232
Rezerva na normu obchodného rizika	0	430 592	0	0	430 592
Rezerva ostatné	0	6 520	0	0	6 520
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 331	1 430 445	12 331	0	1 430 445

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa tvorí na dodané a nevyfakturované služby vo výške očakávaného plnenia.

Rezerva na normu obchodného rizika bola vytvorená na pravdepodobné manká a škody ktoré sa zistia počas inventúr zásob po ukončení účtovného obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 600 161	34 006
Závazky v lehote splatnosti	24 758 427	110 450
	28 358 588	144 456

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	-	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	18 159 745	18 159 745	-	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	830 187	830 187	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	513 883	513 883	0	0
Daňové záväzky a dotácie	585 893	585 893	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8 268 881	8 267 233	1 648	
	28 358 588	28 356 940	1 648	0

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 274	70 274	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	51 592	51 592	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	7 165	7 165	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	4 771	4 771	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 654	10 654	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	144 456	144 456	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	38	0
Tvorba na ťarchu nákladov	209 128	50
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-106 860	-12
Stav k 31. decembru	102 306	38

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé	108 510	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	108 510	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájom	64 036	61 924
Ostatné	35 176	16 928
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	99 212	78 852
Spolu	207 722	78 852

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 903 003			8 638 126		
z toho teoretická daň 22 %		-1 078 661	22,00 %		1 900 388	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 379 161	1 403 416	-28,62 %	15 981	3 516	0,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 449 560	-318 903	6,50 %	-8 711 949	-1 916 629	-22,19 %
Využitie daňovej straty	-14 460	-3 181	0,06 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	12 138	2 671	-0,05 %	-57 842	-12 725	-0,15 %
Splatná daň		28	-0,05 %		-12 725	-0,15 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		28	-0,05 %		-12 725	-0,15 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar		
Predaj tovaru	76 982 680	0
	76 982 680	0
Služby		
Predaj služieb	11 966 163	206 189
	11 966 163	206 189
Spolu	88 948 843	206 189

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Zmluvné pokuty a penále	22 730	0
Tržby z predaja DNM a DHM	1 540	0
Ostatné výnosy	445 419	0
Spolu	469 689	0

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	6 808 760	14 476
Sociálne poistenie	1 669 212	5 095
Zdravotné poistenie	641 406	0
Sociálne zabezpečenie	407 166	263
Spolu	9 526 544	19 834

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	195 992	0
Ostatné finančné výnosy	707	0
Spolu	196 698	0

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nájomné	3 176 091	0
Marketing a podpora predaja	1 982 347	0
Personálne služby	1 224 392	0
Oprava a udržiavanie	827 368	131 654
Monitorovanie	389 634	0
Odvoz odpadu	225 460	0
Gastro poplatky	159 224	0
IT služby	101 857	0
Poradenstvo	90 325	0
Revízie	84 448	0
Upratovanie	72 705	0
Telefóny a internet	65 480	0
Iné	736 061	0
Spolu	9 135 394	131 654

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Manká a škody	255 183	0
Pokuty a penále	51 017	0
Odpis pohľadávok	22 074	0
Iné	35 851	4 814
Spolu	364 125	4 814

7. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Nákladové úroky	391 198	0
Bankové poplatky	231 476	34
Iné	66	0
Spolu	622 740	34

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 950	0
Spolu	10 950	0

9. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Tovar	76 982 680	0
	Distribúcia	4 289 530	0
	Podpora predaja	4 173 209	0
	Nájom	1 754 132	206 189
	Poradenstvo	711 470	0
	Administratívne služby	501 093	0
	Ostatné	536 729	0
	Spolu	88 948 843	206 189
	Tovar	76 982 680	0
	Služby	11 966 163	206 189
	Spolu	88 948 843	206 189

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 10 pozemkov, 77 budov a rôzny majetok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiace rokmi 2018 až 2044. Ročné náklady na nájomné sú približne 2 082 801 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 355 222 EUR (rok 2015: 0 EUR).

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája obchodné priestory tretím osobám na predajné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 754 132 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiace rokmi 2017 až 2030. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Pohľadávky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 204 582 EUR (rok 2015: 301 203 EUR).

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Zvýšenie základného imania o 2 600 000 EUR bolo v obchodnom registri zapísané k 16. februáru 2017.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú materská spoločnosť a spoločnosti ňou kontrolované, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a spoločnosti nimi kontrolované, ako aj kľúčový manažment spoločnosti. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc.

Spriaznenými osobami počas roka 2016 boli aj spoločnosti Diligentia R.C., s. r. o., TERNO Group k. s. a TERNO Slovensko, spotrebné družstvo, ktoré k 31. decembru 2016 už nie sú spriaznenými osobami.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Úroky z pôžičky	39 945	0
Nákupy spolu	39 945	0

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

	2016 EUR	2015 EUR
Vklad časti podniku	0	25 000 000
Spolu	0	25 000 000

Transakcia s materskou spoločnosťou v roku 2015 sa vzťahuje na vklad časti podniku do základného imania vtedy jediného spoločníka Terno Slovensko, spotrebné družstvo.

	2016 EUR	2015 EUR
Prijaté úvery	23 000 000	0
Splatenie úveru	-3 000 000	0
Zvýšenie základného imania	34 200 000	0
Spolu	54 200 000	0

Spoločnosť získala v roku 2016 úver od materskej spoločnosti SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc. Vo výške 23 mil. EUR, z ktorých bolo kapitalizovaných 20 mil. EUR do základného imania a 3 mil. EUR bolo splatených.

Transakcia s materskou spoločnosťou v roku 2016 sa vzťahuje na navýšenie základného imania peňažným vkladom jediného spoločníka SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc. vo výške 14,2 mil. EUR a kapitalizáciou prijatého úveru vo výške 20 mi. EUR.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar	14 356 994	0
Služby	9 239 871	0
Výnosové úroky	195 864	0
Výnosy spolu	23 792 729	0

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar	4 696 124	0
Služby	2 873 286	0
Nájom	291 641	0
Nákupy spolu	7 861 051	0

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016 bol 4 a v roku 2015 bol 0.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	196 204	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	196 204	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 95 991 EUR (v roku 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

N. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	25 005 000	34 200 000	0	0	59 205 000
Základné imanie	25 005 000	31 600 000			56 605 000
Zmena základného imania	0	2 600 000	0	0	2 600 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	863 813	863 813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	863 813	863 813
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	-8 676 995	0	7 774 313	-902 682
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-8 676 995	0	7 774 313	-902 682
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 638 126	-4 642 023	0	-8 638 126	-4 642 023
Spolu	33 643 126	20 880 983	0	0	54 524 108

Počas roka 2016 jediný spoločník SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc navýšil základné imanie o 34 200 000 EUR na 59 205 000 EUR. Zvýšenie základného imania o 2 600 000 EUR bolo v obchodnom registri zapísané až k 16. februáru 2017.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 429 – Nerozdelená strata minulých rokov vo výške -8 676 995 EUR. Významná chyba minulých období vznikla v dôsledku nadhodnoteného ocenenia dlhodobého hmotného majetku, ktorý predchádzajúci spoločník, TERNO Slovensko, spotrebné družstvo, vložil ako nepeňažný vklad do základného imania v roku 2015.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	0	25 005 000	0	0	25 005 000
Základné imanie	0	25 005 000	0	0	25 005 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	8 638 126	0	0	8 638 126
Spolu	0	33 643 126	0	0	33 643 126

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-24 473 926	104 073
Zaplatené úroky	-139 394	0
Prijaté úroky	128	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-24 613 192	104 073
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-24 613 192	104 073
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 435 499	-42 971
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1 540	0
Výdavky súvisiace s kúpou časti podniku	-10 075 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 508 959	-42 971
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	14 200 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	1 648	0
Čerpanie prijatých úverov a pôžičiek	31 000 000	0
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-3 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	42 201 648	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 079 497	61 102
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	61 102	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 140 599	61 102

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-4 903 031	8 638 126
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 509 678	-8 636 191
Opravná položka k pohľadávkam	2 866 279	10 513
Opravná položka k zásobám	703 328	0
Úroky účtované do nákladov	391 197	0
Úroky účtované do výnosov	-195 992	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	664 980	139 694
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-144	0
Manká a škody	254 923	0
Iné nepeňažné operácie	22 741	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 313 959	152 142
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-16 157 799	-271 139
Úbytok (prírastok) zásob	-1 221 301	-276
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-9 408 785	223 346
Peňažné toky z prevádzky	-24 473 926	104 073

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.