

Správa nezávislého audítora  
z overenia účtovnej závierky  
za obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016  
spoločnosti

**K.T. spol. s r.o.**  
**so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno**

vykonanej spoločnosťou  
ATCL, k.s.  
Bratislava

## **OBSAH**

- 1 Správa nezávislého audítora
- 2 Účtovná závierka spoločnosti:
  - 2.1. Výkazy účtovnej závierky k 31.12.2016
  - 2.2. Poznámky k účtovnej závierke

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti K.T. spol. s r.o.,  
so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno

### Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti K.T. spol. s r.o., so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

### Základ pre podmienený názor

Tak ako sa uvádza v Prílohe k účtovnej závierke na strane č. 14 účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 3 778 868 EUR. Opravné položky k pohľadávkam vytvorila vo výške 2 152 706 EUR. Z rozpisu pohľadávok je zrejmé, že sa jedná o ťažko vymožiteľné pohľadávky a teda existuje riziko, že vymáhanie a úhrada týchto pohľadávok môže byť v budúcnosti problematické.

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

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

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

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

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

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

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

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

06.06.2017



ATCL, k.s.  
Adámiho 8, 841 05 Bratislava  
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká  
kľúčový štatutárny audítor  
číslo licencie: 460

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

|                            |  |   |                                      |                |
|----------------------------|--|---|--------------------------------------|----------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                          | Mesiac                               | Rok            |
| 2 0 2 0 3 9 8 8 7 5        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá                                      | od                                   | 1 2 0 1 6      |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie                           | do 1 2 2 0 1 6 |
| 3 1 4 1 0 6 5 1            | <input type="checkbox"/> priebežná         | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2 0 1 5   |
| SK NACE                    |  |   | do                                   | 1 2 2 0 1 5    |
| 1 8 . 1 2 . 0              |  |   |                                      |                |

Priložené súčasti účtovnej 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

K . T . s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B r a t i s l a v s k a c e s t a

Číslo

3 0 1 2

PSČ

Obec

9 4 5 0 1 K o m á r n o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

z a p i s a n a v O R O S N I T R A v . c . 1 8 8 8 / N

Telefónne číslo

0 9 1 7 1 5 9 6 5 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

t e d e s @ k o m t l a c . s k

Zostavená dňa:

2 1 . 0 4 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------|---|
|                | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 8 6 9 1 6 1 0           | 9 6 9 5 2 4 0                                     |
| A.             | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 5 5 0 6 8 7           | 2 9 3 9 4 6 5                                     |
| A.I.           | <b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   | 3 4 1 8 9 8             | 3 4 1 8 9 8                                       |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82                   | 3 4 1 8 9 8             | 3 4 1 8 9 8                                       |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419   | 83                   |                         |   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/-353)  | 84                   |                         |   |
| A.II.          | <b>Emisné ážio (412)</b>  | 85                   |                         |   |
| A.III.         | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>   | 86                   |                         |   |
| A.IV.          | <b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89   | 87                   | 3 8 4 8 5               | 3 8 4 8 5   |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   | 3 8 4 8 5               | 3 8 4 8 5   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |   |



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



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



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



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



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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť K.T. spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená a do obchodného registra zapísaná 30. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 1888/N).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- tlač letákov, novín, iná tlač, viazanie kníh a konečné spracovanie, sadza a zhotovovanie tlačiariských predlôh
- maloobchod a veľkoobchod s výrobkami polygrafického priemyslu

### 3. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný                          | 74                    | 74   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 74                    | 74   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 12                    | 12   |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť je 30 % spoločníkom spoločnosti COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapest, Maďarsko.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.12.2016.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančného riaditeľstva SR.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Konateľ:

Štefan Meszlényi, Palatínova 1043/49, 94501 Komárno  
Ing. Anton Zsigó, Gamota 2192/1, 94701 Hurbanovo

Menom spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

| Spoločník, akcionár  | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
|                      | absolútne                        | v %        |                                   |  |
| a                    | b                                | c          | d                                 | e  |
| Štefan Meszlényi     | 170 949                          | 50         | 50                                |  |
| ERBA, s.r.o.         | 34 190                           | 10         | 10                                |  |
| JUDr. Mária Kanthová | 136 759                          | 40         | 40                                |  |
| <b>Spolu</b>         | <b>341 898</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                        |  |

V priebehu účtovného obdobia neboli vykonané zmeny v štruktúre spoločníkov.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia vykonala nasledovnú opravu významných chýb minulých období:

Závazok zo zmenky v hodnote 547 700 EUR bol zúčtovaný na účet 42832 Nerozdelený zisk minulých rokov 2014, v dôsledku čoho v roku 2014 vznikla strata, ktorá bola preúčtovaná na účet 42920 Neuhradená strata minulých rokov 2014 vo výške 511 419 EUR.

**2. 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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. Spoločnosť v účtovnom období netvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby prostredníctvom účtu 518.A - Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

| Názov majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér       | 4                                      | lineárna           | 25                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia, sa posudzuje individuálne a účtuje sa buď priamo do nákladov prostredníctvom účtu 501.A – Spotreba materiálu alebo na účty obstarania dlhodobého hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov majetku                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 8                                 | lineárna           | 25 až 12,5                |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | lineárna           | 25                        |

### 3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť vlastní podiely v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť reálnu hodnotu obchodného podielu prepočítava metódou vlastného imania.

### 4. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132 – Tovar na sklade. Nakupovaný materiál Spoločnosť účtuje prostredníctvom účtu 112 – Materiál na sklade. Zásoby v Spoločnosti tvoria predovšetkým papier, farby, kovolisty. Spotrebný materiál potrebný pre údržbu a opravy, ako aj pohonné hmoty a palety Spoločnosť účtuje priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501 – Spotreba materiálu. Pri vyskladnení zásob materiálu Spoločnosť používa metódu váženého priemeru.

Spoločnosť počas účtovného obdobia účtuje o nedokončenej výrobe. Ocenenie nedokončenej výroby je realizované na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich 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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nakupované zásoby o ktorých Spoločnosť účtuje priamo do nákladov sa na konci roka inventarizujú a prípadný zostatok materiálu sa preúčtuje na účet zásob.

### 5. Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňovala a ani neúčtovala o zákazkovej výrobe.

|     |   |   |  |  |  |  |  |  |
|-----|---|---|--|--|--|--|--|--|
| IČO |   |   |  |  |  |  |  |  |
| DIČ | 2 | 0 |  |  |  |  |  |  |

## 6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neuskutočňovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

## 7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky. Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam ku dňu účtovnej závierky nasledovne:

- 20% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 360dní po splatnosti
- 50% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 720dní po splatnosti
- 100% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 1080dní po splatnosti.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t.j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie).

## 8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

## 9. 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.

## 10. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, audítorské služby, odchodné a reklamácie.

## 11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 ocenení.

## 12. Odložené dane

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

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou;
- Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti;
- Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

## 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Spoločnosť neúčtovala o dotáciách.

## 15. Prenájom (fin. leasing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

### 16. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

### 17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony, služby 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.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený na nasledujúcich stranách v samostatných tabuľkách.

### 2. Informácie o poistení a spôsobe poistenia majetku:

Od 1.1.2014 má Spoločnosť zmluvu uzavretú s Generali Slovensko poisťovňa, a.s na dobu neurčitú. Poistenie pokrýva poistenie majetku – živé, krádež vlámaním, lúpež a vandalizmus, poistenie strojov, poistenie prerušenia prevádzky a poistenie elektroniky.

Informácie o poistenom majetku sú v nasledujúcom prehľade:

| Predmet poistenia                        | Poistná suma  |
|--|---------------|
| Súbor stavieb                            | 4 482 333 EUR |
| Súbor huteľných vecí                     | 809 824 EUR   |
| Súbor zásob                              | 665 000 EUR   |
| Veci zamestnancov                        | 1 000 EUR     |
| Poistenie strojov / prerušenie prevádzky | 3 744 836 EUR |
| Ušlý zisk, stále náklady                 | 3 705 288 EUR |
| Elektronické zariadenia                  | 159 900 EUR   |

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|   | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a   | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 137 117 |                  |          |             |                 |                             | 137 117 |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 137 117 |                  |          |             |                 |                             | 137 117 |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 131 182 |                  |          |             |                 |                             | 131 182 |
| Prírastky                                 |                             | 2 985   |                  |          |             |                 |                             | 2 985   |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 134 167 |                  |          |             |                 |                             | 134 167 |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 5 935   |                  |          |             |                 |                             | 5 935   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 2 950   |                  |          |             |                 |                             | 2 950   |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
|---|--|--------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniť-<br>né práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                          |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 137 117      |                          |               |                  |                           |                                  | 137 117    |
| Prírastky                                 |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Úbytky                                    |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Presuny                                   |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 137 117      |                          |               |                  |                           |                                  | 137 117    |
| Oprávky                                   |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 127 052      |                          |               |                  |                           |                                  | 127 052    |
| Prírastky                                 |  | 4 131        |                          |               |                  |                           |                                  | 4 131      |
| Úbytky                                    |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 131 182      |                          |               |                  |                           |                                  | 131 182    |
| Opravné položky                           |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Prírastky                                 |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Úbytky                                    |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Zostatková hodnota                        |  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 10 065       |                          |               |                  |                           |                                  | 10 065     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 5 935        |                          |               |                  |                           |                                  | 5 935      |

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a       | Bežné účtovné obdobie |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>d | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>e | Základné stádo a ťažné zvieratá<br>f | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný DHM<br>h | Poskytnuté preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie                   |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 633 503               | 4 578 825   | 6 801 085  |  |                                      | 763              |                      |                                  | 12 014 176 |
| Prírastky                          |                       |             | 40 000   |  |                                      |                  | 80 000               |                                  | 120 000    |
| Úbytky                             |                       |             |  |  |                                      |                  | 80 000               |                                  | 80 000     |
| Presuny                            |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 633 503               | 4 578 825   | 6 841 085  |  |                                      | 763              |                      |                                  | 12 054 176 |
| Oprávky                            |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 322 369   | 5 207 574  |  |                                      |                  |                      |                                  | 6 529 943  |
| Prírastky                          |                       | 125 508     | 383 422  |  |                                      |                  |                      |                                  | 508 930    |
| Úbytky                             |                       |             | 40 000   |  |                                      |                  |                      |                                  | 40 000     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 1 447 877   | 5 550 996  |  |                                      |                  |                      |                                  | 6 998 873  |
| Opravné položky                    |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                          |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                 |                       |             |  |  |                                      |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 633 503               | 3 256 456   | 1 593 511  |  |                                      | 763              |                      |                                  | 5 484 233  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 633 503               | 3 130 948   | 1 290 089  |  |                                      | 763              |                      |                                  | 5 055 303  |

Samostatne hnutelné veci zaradené do používania: ZNASACI STROJ MULLER MARTINI 335.0401 (40 000,00 EUR).

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b  | c         | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 633 503                                      | 4 578 825 | 7 211 565   |                                       |                                 | 763         |                 |                             | 12 424 656 |
| Prírastky                          |  |           | 60 760  |                                       |                                 |             | 60 760          |                             | 121 520    |
| Úbytky                             |  |           | 471 240   |                                       |                                 |             | 60 760          |                             | 532 000    |
| Presuny                            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 633 503                                      | 4 578 825 | 6 801 085   |                                       |                                 | 763         |                 |                             | 12 014 176 |
| Oprávky                            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1 196 805 | 4 856 199   |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 053 004  |
| Prírastky                          |  | 125 564   | 822 615   |                                       |                                 |             |                 |                             | 948 179    |
| Úbytky                             |  |           | 471 240   |                                       |                                 |             |                 |                             | 471 240    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 1 322 369 | 5 207 574   |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 529 943  |
| Opravné položky                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 633 503                                      | 3 382 020 | 2 355 366   |                                       |                                 | 763         |                 |                             | 6 371 652  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 633 503                                      | 3 256 456 | 1 593 511   |                                       |                                 | 763         |                 |                             | 5 484 233  |

Samostatne hnuiteľné veci zaradené do používania: KOMPRESOR ATLAS COPCO (35 000 EUR), osobné auto Peugeot 307 SW (2 000 EUR), osobné auto AUDI Q5 (23 759,92 EUR).

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

Vyradené v dôsledku fyzického opotrebenia : TLACIARENSKY STROJ ROTOMAN D55 (471 240,01 EUR).

### 3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 3 755 039                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 3 871 174   |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |   |

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 528/2014 je zriadené záložné právo na nehnuteľné veci do hodnoty 3 755 039, záložný veriteľ: Všeobecná úverová banka, a.s.

Záložné právo V-1704/2011 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml.číslo: 878/2011/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc.registra 'C' č.3630, 3631, 3632/2, 3632/3, 3633/1, 3633/6, 3633/8, 3633/10, 3634/1, 3635/3, 3635/5, 3635/6, 3635/18, 3642/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/1, výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/10, výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3634/1.

Záložné právo V-1381/14 z 14.05.2014 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 528/2014/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky registra C-KN parc. č.3633/5, 3635/5, 3635/3, 3635/6, 3635/18.

### 4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku nasledovný dlhodobý finančný majetok:

30%-ný podiel v spoločnosti s ručením obmedzeným COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapest, Maďarsko obstaraný Zmluvou o prevode obchodného podielu zo dňa 22.04.2014, cena obstarania: 3 899,52 EUR.

#### Podklady k výpočtu hodnoty finančnej investície (COMORN Lapmanager kft.)

kurz HUF k 31.12.2016

309,83 / 1 EUR

|                           |             |               |
|---------------------------|-------------|---------------|
| Vlastné imanie            | <b>2015</b> | <b>2014</b>   |
| v tis. HUF                | 47 894      | 5 546         |
| v EUR                     | 14 839,00 € | 1 718,32 €    |
| Výsledok hosp. po zdanení | <b>2015</b> | <b>2014</b>   |
| v tis. HUF                | 347         | - 63 426      |
| v EUR                     | 107,51 €    | - 19 651,28 € |

Obstarávacia cena obch. podielu 3 900,00 €

Hodnota po ocenení 3 900,00 €

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

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                                  | b                            | c   | d                             | e                        | f           | g  | h               | i                           | j     |
| Prvotné ocenenie                   |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                              | 3 900   |                               |                          |             |  |                 |                             | 3 900 |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Presuny                            |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              | 3 900   |                               |                          |             |  |                 |                             | 3 900 |
| Opravné položky                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Účtovná hodnota                    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                              | 3 900   |                               |                          |             |  |                 |                             | 3 900 |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nemala k dispozícii účtovnú závierku Spoločnosti, v ktorej Spoločnosť vlastní podiel na základnom imaní. Vzhľadom na stav vlastného imania vykazovaného v tejto spoločnosti v predchádzajúcom období a výšku hospodárskeho výsledku vytvoreného k 31.12.2015 Spoločnosť vykonalo precenenie obchodného podielu metódou vlastného imania.

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|------------------|------------------------------|-------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-rávaný DFM | Poskyt-nuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                                  | b  | c   | d                             | e                        | f           | g  | h                | i                            | j     |
| Prvotné ocenenie                   |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Prírastky                          |  | 3 900   |                               |                          |             |  |                  |                              | 3 900 |
| Úbytky                             |  | 3 900   |                               |                          |             |  |                  |                              | 3 900 |
| Presuny                            |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Opravné položky                    |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Prírastky                          |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Účtovná hodnota                    |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |   |                               |                          |             |  |                  |                              |       |

### 5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Poskytnutá pôžička pre zamestnanca na základe Zmluvy o pôžičke zo dňa 24.06.2007, zostatok istiny k 31.12.2016 1172,09 EUR. (časť splatná do 31.12.2017 vykázaná v krátkodobých pohľadávkach)

Poskytnutá pôžička pre zamestnanca na základe Zmluvy o pôžičke zo dňa 08.04.2008, zostatok istiny k 31.12.2016 1 669,29 EUR. (časť splatná do 31.12.2017 vykázaná v krátkodobých pohľadávkach)

Poskytnutá pôžička pre bývalého konateľa zo dňa 09.06.2011, zostatok istiny k 31.12.2016 20 000 EUR.

### 6. Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Spoločnosť neúčtovala o znížení úžitkovej hodnoty zásob. Spoločnosť nezaznamenala také dôvody zníženia ako je napr. zmena výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Vzhľadom na stanovené pravidlá Spoločnosť nevytvára opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## 7. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky<br>a  | Bežné účtovné obdobie                               |                   |  |  |  |
|--|---|-------------------|--|--|--|
|  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku               | 2 083 027   | 97 166            | 27 487   |  | 2 152 706  |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku<br>voči podielovým ÚJ |   |                   |  |  |  |
| Iné pohľadávky   |   |                   |  |  |  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                | <b>2 083 027</b>                                    | <b>97 166</b>     | <b>27 487</b>  |  | <b>2 152 706</b>                                 |

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené nasledovne:

Pri pohľadávkach viac ako 360 a menej ako 720 dní po splatnosti do výšky 20% menovitej hodnoty vo výške 30 066,71 EUR.

Pri pohľadávkach viac ako 720 a menej ako 1 080 dní po splatnosti do výšky 50% menovitej hodnoty vo výške 47 553,37 EUR.

Pri nepremiľčaných pohľadávkach viac ako 1 080 dní po splatnosti do výšky 100% menovitej hodnoty vo výške 19 545,62 EUR.

Opravné položky k pohľadávkach boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti v celkovej výške 27 487,35 EUR.

**8. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky<br>a                                      | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                   |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky  | 21 457                   |                           | 21 457                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                        | <b>21 457</b>            |                           | <b>21 457</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti | 787 023                  | 447 742                   | 1 234 765             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                   | 553 178                  | 3 331 126                 | 3 884 304             |
| Iné pohľadávky  | 19 539                   |                           | 19 539                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>1 359 740</b>         | <b>3 778 868</b>          | <b>5 138 608</b>      |

Dlhodobé pohľadávky sú nasledovné: Dlhodobá časť pôžičiek zamestnancom (1 457,13 EUR), Pôžička bývalému konateľovi (20 000,00 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky<br>a                                      | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                   |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky  | 22 841                   |                           | 22 841                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                        | <b>22 841</b>            |                           | <b>22 841</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti | 653 224                  | 553 428                   | 1 206 652             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                   | 948 044                  | 3 189 197                 | 4 137 241             |
| Iné pohľadávky  | 15 869                   |                           | 15 869                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>1 617 137</b>         | <b>3 742 625</b>          | <b>5 359 672</b>      |

Dlhodobé pohľadávky sú nasledovné: Dlhodobá časť pôžičiek zamestnancom (2 841,38 EUR), Pôžička bývalému konateľovi (20 000,00 EUR).

**9. Informácie o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 3 778 868                  | 3 742 625   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 359 740                  | 1 617 137   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>5 138 608</b>           | <b>5 359 672</b>                                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 21 457                     | 22 841  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>21 457</b>              | <b>22 841</b>                                     |

**10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 998/2010 pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené záložným právom do výšky 387 872,00 EUR. Záložným veriteľom je: Všeobecná úverová banka, a.s.

**11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má vedené účty v dvoch komerčných bankách: vo VÚB, a.s. a v Tatra banka, a.s.

Spoločnosť eviduje valutovú pokladnicu v mene HUF a pokladnicu v tuzemskej mene EUR. K 31.12.2016 bol zostatok v cudzej mene prepočítaný na menu vykazovania EUR kurzom ECB k 31.12.2016. Spoločnosť nedisponuje ceninami.

Informácie o zabezpečení účtov

| Číslo účtu                    | Hodnota zabezpečenia | popis   |
|-------------------------------|----------------------|---|
| SK30 0200 0000 0000 1030 6142 | 387 872,00           | Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené |
| SK30 0200 0000 0000 1030 6142 | 3 755 039,00         | Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty                          |
| SK30 0200 0000 0000 1030 6142 | 0,00                 | Zabezpečenie viacsúbežnou blankozmenkou   |

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 115                   | 296  |
| Bežné bankové účty | 5 814                 | 5 865  |
| <b>Spolu</b>       | <b>5 929</b>          | <b>6 161</b>                                 |

## 12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>6 255</b>          | <b>10 635</b>                                |
| Poistenie  | 4 503                 | 8 880  |
| Licenčný poplatok informačného systému             | 1 752                 | 1 755  |
| Iné  |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |  |
|  |                       |  |

## 13. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť disponuje nasledovným majetkom prenajatom formou finančného prenájmu.

### VÚB Leasing, a.s.:

CTP AGFA AVALON (obstarávacia cena: 56 420 EUR)

### ČSOB Leasing, a. s.:

Kompresor ATLAS COPCO (obstarávacia cena: 35 000 EUR)

Rotoman N5 (obstarávacia cena: 1 187 331 EUR),

Rotoman Tandem N AB (obstarávacia cena: 1 172 662 EUR),

SCANIA R420 (obstarávacia cena: 28 000 EUR),

PRIVES LANZ MARTI (obstarávacia cena: 10 966 EUR)

ZNASACI STROJ MULLER MARTINI (obstarávacia cena: 40 000 EUR)

## 14. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Informácie o vlastnom imaní**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

**2. Informácie o rezervách**

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                         | Bežné účtovné obdobie                   |               |               |               |                                      |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>3 010</b>                            | <b>190</b>    |               |               | <b>3 200</b>                         |
| Odchodné                                   | 3 010                                   | 190           |               |               | 3 200                                |
| <b>Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:</b> | <b>50 076</b>                           | <b>41 663</b> | <b>41 663</b> | <b>8 413</b>  | <b>41 663</b>                        |
| Nevyčerpané dovolenky, odvody              | 50 076                                  | 41 663        | 41 663        | 8 413         | 41 663                               |
| <b>Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:</b> | <b>6 733</b>                            | <b>6 733</b>  | <b>6 530</b>  | <b>203</b>    | <b>6 733</b>                         |
| Rezervy na reklamácie                      | 4 053                                   | 4 053         | 3 850         | 203           | 4 053                                |
| Služby spojené s auditom                   | 2 680                                   | 2 680         | 2 680         |               | 2 680                                |

Informácie o rezervách v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky<br>a                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                      |
|--|--|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>3 213</b>                                 |               |               |               | <b>3 010</b>                         |
| Odchodné, súdne spory                      | 3 213  | 3 010         | 3 010         | 203           | 3 010                                |
| <b>Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:</b> | <b>72 325</b>                                | <b>50 076</b> | <b>50 076</b> | <b>22 249</b> | <b>50 076</b>                        |
| Nevyčerpané dovolenky, odvody              | 72 325                                       | 50 076        | 50 076        | 22 249        | 50 076                               |
| <b>Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:</b> | <b>11 896</b>                                | <b>6 733</b>  | <b>6 733</b>  | <b>5 163</b>  | <b>6 733</b>                         |
| Rezervy na reklamácie                      | 6 055  | 4 053         | 4 053         | 2 002         | 4 053                                |
| Služby spojené s auditom                   | 3 500  | 2 680         | 2 680         | 820           | 2 680                                |
| Rezerva na úrok z pôžičky                  | 2 341  |               |               | 2 341         |                                      |

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné do dôchodku s použitím poisťnej matematiky. Rezerva na

|     |     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |     | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

odchodné je vypočítaná z priemerného mesačného platu všetkých zamestnancov Spoločnosti. Jedná sa o dlhodobú rezervu.

Očakávané čerpanie vytvorených rezerv :

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| Nevyčerpané dovolenky, odvody | 2017 |
| Rezervy na reklamácie         | 2017 |
| Služby spojené s auditom      | 2017 |

### 3. Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov)

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti | 2 263                 | 4 496  |
| Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti | 14 327                | 19 313                                       |
| Ostatné závázky z obchodného styku do lehoty splatnosti                            | 1 957 372             | 2 410 333                                    |
| Ostatné závázky z obchodného styku po lehote splatnosti                            | 1 164 945             | 868 904                                      |
| Závázky voči spoločníkom   | 99 582                | 99 582                                       |
| Závázky voči zamestnancom  | 67 119                | 63 876                                       |
| Daňové závázky do lehoty splatnosti  | 108 339               | 63 336                                       |
| Závázky zo sociálneho zabezpečenia   | 40 284                | 39 434                                       |
| Iné závázky  | 270 890               | 249 738                                      |
| <b>Krátkodobé závázky spolu</b>  | <b>3 725 121</b>      | <b>3 819 012</b>                             |
| Iné dlhodobé závázky   | 172 748               | 406 923                                      |
| Závázky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti                                   | 58 725                | 56 346                                       |
| Odložený daňový záväzok  | 146 264               | 105 382                                      |
| <b>Dlhodobé závázky spolu</b>  | <b>377 737</b>        | <b>568 651</b>                               |

**4. Informácie o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 744 298               | 554 610                                      |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 744 298               | 554 610                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       | 11 745                                       |
| odpočítateľné   | 15 877                | 11 745                                       |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 31 928                | 63 856                                       |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | 21                    | 22   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 146 264               | 105 382                                      |

**5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 56 346                | 53 551                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 465                | 10 419                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 10 465                | 10 419                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 8 086                 | 7 625  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 58 725                | 56 346                                       |

Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde a na základe kolektívnej zmluvy tvorí SF vo výške 1,5% z hrubých miezd vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov a na dopravu do zamestnania a späť. V roku 2016 Spoločnosť netvorila sociálny fond zo zisku.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## 6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v roku 2016 čerpala nasledovné úvery:

1. Investičný úver číslo 582/2008 od Všeobecnej úverovej banky, a.s. s konečnou splatnosťou 31.12.2016. Zostatok istiny k 31.12.2016 je 0,00 EUR.

Úver je zabezpečený nasledovne:

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 528/2014 je zriadené záložné právo na nehnuteľné veci do hodnoty 3 755 039,00 záložný veriteľ: Všeobecná úverová banka, a.s.

Záložné právo V-1704/2011 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml.číslo: 878/2011/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc.registra 'C' č.3630, 3631, 3632/2, 3632/3, 3633/1, 3633/6, 3633/8, 3633/10, 3634/1, 3635/3, 3635/5, 3635/6, 3635/18, 3642/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/1, výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3633/10, výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm.budova súp.č.3012 na parc.č.3634/1.

Záložné právo V-1381/14 z 14.05.2014 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 528/2014/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky registra C-KN parc. č.3633/5, 3635/5, 3635/3, 3635/6, 3635/18.

2. Kontokorentný úver číslo 607/2010 s úverovým rámcom 2 000 000 EUR.

Úver je zabezpečený nasledovne:

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 998/2010 pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené záložným právom do výšky 387 872 EUR. Záložným veriteľom je: Všeobecná úverová banka, a.s.

Informácie o bankových úveroch je v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % k 31.12. 2016 | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2015 | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| a                               | b    | C                            | d                | E                 | f                 |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                              |                  |                   |                   |
| VÚB Investičný úver             | EUR  | 3MEUBR +2,5%                 | 31.12.2016       | 0                 | 0                 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                              |                  |                   |                   |
| VÚB Investičný úver             | EUR  | 3MEUBR +2,5%                 | 31.12.2017       | 464 726           | 0                 |
| Kontokorentný úver              | EUR  | 3MEUBR +2%                   |                  | 1 843 567         | 1 986 469         |
| <b>Úvery spolu</b>              |      |                              |                  | <b>2 308 293</b>  | <b>1 986 469</b>  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## 7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť nevykazuje položky časového rozlíšenia pasív.

## 8. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť disponuje nasledovným majetkom prenajatom formou finančného prenájmu.

### VÚB Leasing, a.s.:

CTP AGFA AVALON (obstarávacia cena: 56 420 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 18 941,71 EUR),

### ČSOB Leasing, a. s.:

Kompresor ATLAS COPCO (obstarávacia cena: 35 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 24 151,89 EUR)

Rotoman N5 (obstarávacia cena: 1 187 331 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 194 035,02 EUR),

Rotoman Tandem N AB (obstarávacia cena: 1 172 662 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 156 533,34 EUR),

SCANIA R420 (obstarávacia cena: 28 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 9 529,57 EUR),

PRIVES LANZ MARTI (obstarávacia cena: 10 966 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 3 732,19 EUR),

ZNASACI STROJ MULLER MARTINI (obstarávacia cena: 40 000 EUR, zostatok istiny k 31.12.2016: 35 810,31 EUR).

| Názov<br><br>a  | Bežné účtovné obdobie  |                          |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                          |                       |
|-----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|--|--------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť              |                          |                       | Splatnosť                                    |                          |                       |
|                 | do 1 roka vrátane<br>b | 1 - 5 rokov vrátane<br>c | viac ako 5 rokov<br>d | do 1 roka vrátane<br>e                       | 1 - 5 rokov vrátane<br>f | viac ako 5 rokov<br>g |
| Istina          | 269 985                | 172 748                  |                       | 248 668                                      | 406 923                  |                       |
| Finančný náklad | 15 051                 | 20 207                   |                       | 26 261                                       | 35 258                   |                       |
| <b>Spolu</b>    | <b>285 036</b>         | <b>192 956</b>           |                       | <b>247 929</b>                               | <b>442 182</b>           |                       |

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Informácie o tržbách**

| Oblasť odbytu<br>a | Tržby z predaja vlastných výrobkov |   | Tržby z predaja služieb    |   | Tržby z predaja tovaru     |   |
|--------------------|------------------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------|---|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| SR                 | 6 679 622                          | 6 623 627   | 27 975                     | 26 460  | 293 919                    | 397 344   |
| Maďarsko           | 3 684 416                          | 5 581 326   | 15 432                     | 31 401  | 162 114                    | 183 806   |
| <b>Spolu</b>       | <b>10 364 038</b>                  | <b>12 204 953</b>                                 | <b>43 407</b>              | <b>57 861</b>                                     | <b>456 033</b>             | <b>581 150</b>                                    |

Prevažujúce tlačoviny sú nasledovné: týždenníky TREND, PROFIT, VASÁRNAP, TVR-HÉT, letáky Jednota In Potraviny, In Supermarket, Tempo, Carrefour, Planeo.

Spoločnosť má dlhodobé vzťahy s nasledujúcimi obchodnými partnermi: COMORN LAPMANAGER KFT., Petit Press, a.s., DAPA spol. s r.o., PEREX, a.s., OPTIMA, a.s., W-PRESS, a.s., Polygrafia Gutenberg, s. r. o., Agentúra AGE s.r.o.

**2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky<br>a                          | BO                    | PO                    |                     | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------|
|   | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c | Začiatoč. stav<br>d | BO<br>e                               | PO<br>f        |
| Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.    | 12 300                | 38 175                | 27 692              | -25 875                               | 10 483         |
| Výrobky                                     | 64 203                | 62 443                | 105 562             | 1 760                                 | -43 119        |
| <b>Spolu</b>                                | <b>76 503</b>         | <b>100 618</b>        | <b>133 254</b>      | <b>-24 115</b>                        | <b>-32 636</b> |
| <b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>              | <b>x</b>            | <b>-24 115</b>                        | <b>-32 636</b> |

### 3. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>132 943</b>        | <b>38 117</b>                                |
| Výnosy z postúpených pohľadávok  | 122 469               | 0  |
| Recyklácia – vývoz a zber  | 8 311                 | 37 286                                       |
| PODPORA ZAMESTNANOSTI UPSVaR   | 2 062                 | 0  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>41 820</b>         | <b>62 614</b>                                |
| Úroky z vkladov na bankových účtoch                                      | 178                   | 484  |
| Kurzové zisky  | 41 642                | 62 130                                       |

### 4. Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a/ zákona o účtovníctve):

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                       | 10 364 038            | 12 204 953                                   |
| Tržby z predaja služieb                        | 43 407                | 57 861                                       |
| Tržby za tovar                                 | 456 033               | 581 150                                      |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 277 013               | 318 385                                      |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti         | 132 943               | 38 117                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                      | <b>11 291 140</b>     | <b>13 230 444</b>                            |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## Informácie o nákladoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>490 986</b>        | <b>551 823</b>                               |
| <i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>5 180</i>          | <i>3 400</i>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 400                 | 3 250  |
| iné uisťovacie audítorské služby  | 1 780                 |  |
| súvisiace audítorské služby   |                       |  |
| daňové poradenstvo  |                       |  |
| ostatné neaudítorské služby   |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>347 905</i>        | <i>411 307</i>                               |
| Kooperácia  | 198 508               | 224 174                                      |
| Prepravné   | 51 996                | 90 947                                       |
| Opravy a udržiavanie  | 74 889                | 68 053                                       |
| Elektronické mýto   | 22 512                | 28 133                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>165 503</b>        | <b>37 147</b>                                |
| Pokuty, penále a úroky z omeškania  | 7 023                 | 3 930  |
| Odpis pohľadávok  | 122 354               | 2 143  |
| Poistné   | 31 197                | 27 176                                       |
| Príspevok do Zväzu polygrafie   | 2 500                 | 2 500  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>122 601</b>        | <b>212 002</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>28 745</i>         | <i>87 782</i>                                |
| <i>Kurzové straty ku dňu UZ</i>   | <i>5 171</i>          | <i>20 082</i>                                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <b>93 856</b>         | <b>126 561</b>                               |
| Úroky z úverov  | 50 870                | 74 585                                       |
| Úroky z fin.leasingov   | 26 665                | 36 310                                       |
| Bankové poplatky  | 16 321                | 15 666                                       |
| Manká a škody v pokladnici  |                       |  |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
|  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 212 238               |          |              | 146 875                                      |          |              |
| teoretická daň                               |                       | 46 693   | 22           |  | 32 313   | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 326 146               | 71 752   | 22           | 265 503                                      | 58 411   | 22           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -432 227              | -95 089  | 22           | -350 915                                     | -77 201  | 22           |
| Umorenie daňovej straty                      | -31 928               | -7 024   | 22           | -31 928                                      | -7 024   | 22           |
| Spolu  | 74 229                | 16 330   | 22           | 29 535                                       | 6 498    | 22           |
| Splatná daň z príjmov                        |                       | 16 330   | 22           |  | 3 618    | 22           |
| Daňová licencia - započítanie                |                       |          |              |  | 2 880    |              |
| Zrazená daň z úrokov                         |                       | 3        | 22           |  | 53       | 22           |
| Odložená daň z príjmov                       |                       | 40 882   | 22           |  | 41 089   | 22           |
| Celková daň z príjmov                        |                       | 57 215   | 22           |  | 44 760   | 22           |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok okrem majetku, ktorý je predmetom finančného leasingu.

**2. Odpísané pohľadávky**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia odpísala pohľadávky. Odpísané pohľadávky aj v minulých účtovných obdobiach Spoločnosť sleduje v podsúvahovej evidencii.

**3. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené aktíva a podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje podmienené aktíva.

|     |     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |     | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

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

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

| Druh príjmu, výhody<br><br><br><b>a</b> | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br><b>b</b> |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br><b>c</b> |           |       |
|---|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
|   | štatutárnych  | dozorných | iných | štatutárnych   | dozorných | iných |
|   | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                              |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                             |           |       |
|   | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie       |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie      |           |       |
| Peňažné príjmy                          |   |           |       | 20 000   |           |       |
|   |   |           |       | 20 000   |           |       |

Členom štatutárnemu 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. Bývalému konateľovi bola poskytnutá pôžička vo výške 20 000 EUR dňa 09.06.2011. Zostatok pôžičky k 31.12.2016 20 000 EUR.

### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli vykonané na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Dňa 28.03.2017 Spoločnosť realizovala predaj budovy, pozemkov a hnuteľného majetku nachádzajúcej sa na Dunajskom nábreží v Komárne.

|     |     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |     | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 0 | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

## 1. Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| Základné imanie                                 | 341 898                            |                |                |          | 341 898                         |
| Ostatné kapitálové fondy                        |                                    |                |                |          |                                 |
| Oceňovací rozdiel z precenenia majetku          | -3 900                             | 3 900          |                |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                           | 38 485                             |                |                |          | 38 485                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 583 043                          | 511 419        | 547 700        | 102 115  | 2 648 877                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -122 176                           | -511 419       |                |          | -633 595                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 102 115                            | 155 022        |                | -102 115 | 155 022                         |
| <b>Vlastné imanie</b>                           | <b>2 939 465</b>                   | <b>158 922</b> | <b>547 700</b> | <b>0</b> | <b>2 550 687</b>                |

Závazok zo zmenky v hodnote 547 700 EUR bol zúčtovaný na účet 42832 Nerozdelený zisk minulých rokov 2014, v dôsledku čoho v roku 2014 vznikla strata, ktorá bola preúčtovaná na účet 42920 Neuhradená strata minulých rokov 2014 vo výške 511 419 EUR.

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                 | 341 898                                      |           |        |         | 341 898                         |
| Ostatné kapitálové fondy                        |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovanie rozdiely z precenenia majetku        | -3 900                                       |           |        |         | -3 900                          |
| Zákonný rezervný fond                           | 38 485                                       |           |        |         | 38 485                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 546 763                                    |           |        | 36 281  | 2 583 043                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -122 176                                     |           |        |         | -122 176                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 36 281                                       | 102 115   |        | 36 281  | 102 115                         |
| <b>Vlastné imanie</b>                           | <b>2 837 351</b>                             |           |        |         | <b>2 939 465</b>                |

## 2. Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | 102 115                                      |
| <b>Zúčtovanie HV rok 2015</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 102 115                                      |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>102 115</b>                               |

O prevode výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 do nerozdeleného zisku minulých rokov sa valné zhromaždenie rozhodlo na svojom zasadnutí dňa 15.12.2016.

V rámci pohybu na účtoch vlastného imania boli vykonané nasledovné účtovania:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2015 vo výške 102 115 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

Hospodársky výsledok za rok 2016 – zisk vo výške 155 022 EUR sa zúčtuje na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia.

Návrh štatutárneho orgánu je zúčtovanie hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

**R. VÝKAZ CASH-FLOW**

Výkaz cash-flow (prehľad peňažných tokov):

| <b>Výkaz cash flow</b>                                    |                |
|---|----------------|
| <b>K.T. spol. s r.o. za rok 2016</b>                      |                |
| <b>Text položky (EUR)</b>                                 |                |
| <b>-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --</b>         |                |
| Zisk/Strata (+/-)   | 212 237        |
| NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ                   | 484 898        |
| <b>Odpisy neobežného majetku (+)</b>                      | <b>471 915</b> |
| Dary (+)  |                |
| Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)      |                |
| Odpis pohľadávok (+)                                      |                |
| Zmena stavu rezerv (+/-)                                  | 8 603          |
| Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)                 | 4 380          |
| Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)                 |                |
| Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-) |                |
| Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)   |                |
| Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)             |                |
| Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)     |                |
| ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU                           | 477 112        |
| Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)                           | 292 127        |
| Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)                | -93 891        |
| Zmena stavu zásob (-/+)                                   | 278 876        |
| Zmena stavu finančných účtov (-/+)                        |                |
| Úroky účtované do nákladov (+)                            | 77 535         |
| Úroky účtované do výnosov (-)                             | -178           |
| VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.  | 1 251 604      |
| POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)               | -237 013       |
| Zisk z predaja neobežného majetku (-)                     | -237 013       |
| Strata z predaja neobežného majetku (+)                   |                |
| Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)                       |                |
| ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ                                     | -379 039       |
| Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)     | -57 215        |
| Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)                        |                |
| Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)     |                |
| Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)    |                |

|   |                |
|---|----------------|
| Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)             |                |
| Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)                 |                |
| Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)                                |                |
| Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)            |                |
| Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)      | -321 824       |
| Ostatné špecifické položky PČ (+/-)                                     |                |
| PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.          | 635 552        |
| ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ                                      | -77 357        |
| Prijaté úroky (+)   | 178            |
| Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)                            | -77 535        |
| Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                            |                |
| Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                          |                |
| Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ                            | 31 719         |
| ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.                                      | 589 914        |
| -- Peňažné toky z investičných činností --                              |                |
| <b>VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU</b>                  | <b>-83 900</b> |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                            | 2 985          |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                              | -82 985        |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)                            | -3 900         |
| Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-) |                |
| PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU                                     | 277 013        |
| Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                      |                |
| Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                        | 277 013        |
| Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)                      |                |
| PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK                    |                |
| Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)                      |                |
| Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)           |                |
| PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM                |                |
| Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)          |                |
| Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)               |                |
| ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ   |                |
| Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)                                   |                |
| Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)                                  |                |
| ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ                                      |                |
| Prijaté úroky (+)   |                |
| Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)                            |                |
| Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                            |                |
| Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                          |                |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 1 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 3 | 9 | 8 | 8 | 7 | 5 |

|  |                 |
|--|-----------------|
| Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)           |                 |
| Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)          |                 |
| Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ                             |                 |
| <b>ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ</b>  | <b>193 113</b>  |
| <b>ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***</b>             | <b>783 027</b>  |
| <b>-- Peňažné toky z finančných činností --</b>                          |                 |
| <b>ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ</b>                 | <b>-234 175</b> |
| Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)         |                 |
| Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)      |                 |
| Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)                                       |                 |
| Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)                           |                 |
| Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)                        |                 |
| Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)                      | -234 175        |
| Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)                       |                 |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA</b>                           |                 |
| Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)                                      |                 |
| Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)                        |                 |
| Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)                   |                 |
| Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                   |                 |
| Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)                      |                 |
| Výdavky spojené so znížením fondov (-)                                   |                 |
| <b>ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ</b>   |                 |
| Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)                                    |                 |
| Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)                                   |                 |
| Ostatné špecifické položky FČ  |                 |
| <b>ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ</b>                                |                 |
| Prijaté úroky (+)  |                 |
| Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)                             |                 |
| Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)                             |                 |
| Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                           |                 |
| Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)           |                 |
| Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)          |                 |
| Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)                       | -549 084        |
| <b>ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ</b>  | <b>-783 259</b> |
| <b>ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.</b>     | <b>-232</b>     |
| <b>Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)</b> | <b>6 161</b>    |
| <b>Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)</b>               | <b>5 929</b>    |
| <b>ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.</b>                 | <b>-232</b>     |