# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ELCON BRATISLAVA, a.s.

Priekopy 20

821 08 Bratislava

## Spoločnosť ELCON BRATISLAVA, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 06. marca 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka 1347/B).

## Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

* Obchodná činnosť – kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
* sprostredkovateľská činnosť,
* prieskum trhu,
* projektovanie elektrických zariadení bez obmedzenia napätia v objektech triedy A
* vykonávanie stavieb inžinierskych a energetických sietí nn, vn, vvn, zvn,
* poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu predmetu podnikania.

## Údaje o neobmedzenom ručení

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

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 19. októbra 2016.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

## Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov | Sídlo |  |
| ELCON PRAHA, a.s. | Stoupežníckeho 2328/30, 150 00 Praha 5 - Smichov |  |
|  |  |  |

## Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 80 (v účtovnom období 2015 bol 78).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 82, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 80 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

# Informácie o PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2016 vykázaná ako nevyfakturovaná dodávka na účte 326, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

1. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a majú vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

1. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od akcionárov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

1. možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
2. zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
3. schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
4. spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
5. dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
6. spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Predpokladaná |  | Metóda |  | Ročná odpisová |
|  |  | doba používania |  | odpisovania |  | sadzba v % |
| v rokoch |
| Softvér | | 2 |  | lineárna |  | 50 |

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

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Predpokladaná |  | Metóda |  | Ročná odpisová |
|  |  | doba používania |  | odpisovania |  | sadzba v % |
| v rokoch |
| Stroje, prístroje a zariadenia |  | 4 |  | lineárna |  | 25 |
| Dopravné prostriedky |  | 4 |  | lineárna |  | 25 |
| Inventár |  | 6 |  | lineárna |  | 16,67 |

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

***Posúdenie zníženia hodnoty majetku***

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

1. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

1. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

1. Pohľadávky

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

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

1. Finančné účty

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

1. 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.

1. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

1. 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 zistenom ocenení.

1. Rezervy

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

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

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

1. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

1. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

1. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

1. Výnosy

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

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

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

1. Porovnateľné údaje

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako nevyfakturovaná dodávka na účte 326, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

1. Oprava chýb minulých období

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

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

# informáciE K POLOŽKÁM súvahy

## Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 v tabuľkách na stranách 7 a 8.

O dlhodobéom nehmotnom majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 v Spoločnosti nebolo účtované.

Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

* **Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku (budova Priekopy) zo dňa 3.4.2008 voči záložnému veriteľovi: Tatra banka, a.s.**
* Hodnotadlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo 207 903 EUR.
* Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke

K zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva nedošlo.

Spoločnosť nevykazuje majetok, ktorý by obstarala a jeho vlastníctvo nebolo v rámci účtovného obdobia zaznamenané v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť neeviduje v účtovnej evidencii majetok ktorým je goodwill.

Spoločnosť netvorila opravné položky k žiadnemu dlhodobému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky novej hodnoty:

Motorové vozidlú sú poistené havarijným a zákonným poisteným v poisťovni Allianz.

**Výskum a vývoj**

Spoločnosť nevykonáva výskumno-vývojovú činnosť.

Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady na vývoj.

## Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

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

**

Spoločnosť v roku 2016 poskytla pôžičku na prevádzkové potreby dcérskej účtovnej jednotke. Pôžička nie je zabezpečená žiadnym záložným právom.

Sídla spoločností, v ktorých má účtovná jednotka podiel na základom imaní:

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v bežnom účtovnom období a ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli tvorené.

Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý finančný majetok ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom.

Dlhodobý finančný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol ocenený reálnou hodnotou.

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** | | | | | | | | |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí** | **Pestova- teľské celky  trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta- rávaný DHM** | **Poskyt- nuté preddav- ky na DHM** | **Spolu** |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 540 200 | 4 393 415 |  |  | 1 328 |  | 0 | 540 200 |
| Prírastky |  |  | 195 311 |  |  |  |  | 52 575 | 247 886 |
| Úbytky |  |  | 30 294 |  |  |  |  |  | 30 294 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 540 200 | 4 558 432 |  |  | 1 328 |  | 52 575 | 5 152 535 |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 332 297 | 3 790 360 |  |  |  |  |  | 4 122 657 |
| Prírastky |  | 32 495 | 251 761 |  |  |  |  |  | 284 266 |
| Úbytky |  |  | 30 587 |  |  |  |  |  | 30 587 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 364 792 | 4 011 534 |  |  |  |  |  | 4 376 326 |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 207 903 | 603 055 |  |  | 1 328 |  | 0 | 812 286 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 175 408 | 546 898 |  |  | 1 328 |  | 52 575 | 776 209 |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | | | | | | | |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí** | **Pestova- teľské celky  trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obsta- rávaný DHM** | **Poskyt- nuté pred- davky na DHM** | **Spolu** |
| **A** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** | **g** | **h** | **i** | **j** |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 540 200 | 4 121 789 |  |  | 1 328 |  |  | 4 663 317 |
| Prírastky |  |  | 341 877 |  |  |  |  |  | 341 877 |
| Úbytky |  |  | 70 251 |  |  |  |  |  | 70 251 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 540 200 | 4 393 415 |  |  | 1 328 |  |  | 4 934 943 |
| Oprávky | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 296 883 | 3 539 400 |  |  |  |  |  | 3 836 283 |
| Prírastky |  | 35 414 | 321 211 |  |  |  |  |  | 356 625 |
| Úbytky |  |  | 70 251 |  |  |  |  |  | 70 251 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 332 297 | 3 790 360 |  |  |  |  |  | 4 122 657 |
| Opravné položky | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** |  | 243 317 | 582 389 |  |  | 1 328 |  |  | 827 034 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  | 207 903 | 603 055 |  |  | 1 328 |  |  | 812 286 |

**Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | **Bežné účtovné obdobie** | | | | | | | | | | | |
| **Podielové CP a podiely v DÚJ** | **Podielové CP a podiely  v spoloč- nosti s podstat- ným 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 pred- davky na DFM** | | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | G | | h | | i | | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 155 109 |  |  |  |  |  | |  | |  | | 155 109 |
| Prírastky | 11 |  |  |  |  |  | |  | |  | | 11 |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| Presuny |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 155 120 |  |  |  |  |  | |  | |  | | 155 120 |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| **Stav** **na začiatku účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 155 109 |  |  |  |  | |  | |  | |  | 155 109 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 155 120 |  |  |  |  | |  | |  | |  | 155 120 |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** | | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | | | | | | | | | | |
| **Podielové CP a podiely v DÚJ** | **Podielové CP a podiely  v spoloč- nosti s podstat- ným vplyvom** | **Ostatné dlhodo- bé CP a podiely** | **Pôžičky ÚJ v  kons. celku** | **Ostatný DFM** | **Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok** | | **Obsta- rávaný   DFM** | | **Poskyt- nuté pred- davky na DFM** | **Spolu** |
| a | | b | c | d | e | f | g | | h | | i | j |
| Prvotné ocenenie | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | | 152 824 | 53 403 |  |  |  |  | |  | |  | 206 227 |
| Prírastky | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| Úbytky | | 8 602 | 53 403 |  |  |  |  | |  | |  | 62 005 |
| Presuny | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | | 144 222 | 0 |  |  |  |  | |  | |  | 144 222 |
| Opravné položky | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| Prírastky | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| Úbytky | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| Účtovná hodnota |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | | 152 824 | 53 403 |  |  |  | |  | |  |  | 206 227 |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | | 144 222 | 0 |  |  |  | |  | |  |  | 144 222 |

## Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015. Spoločnosť vytvorila opravné položky k zásobám z dôvodu zastaralosti.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

## Pohľadávky

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



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

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

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

Veková štruktúra krátkodobých a dlhodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 31. 12. 2016 |  | 31. 12. 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti – krátkodobé |  | 5 048 688 |  | 5 924 422 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **5 048 688** |  | **5 924 422** |

Spoločnosť nemá pohľadávky, kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Hodnota pohľadávok je vykázaná po zohľadnení zúčtovaných opravných položiek.

## Finančné účty

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

## Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 31. 12. 2016 |  | 31. 12. 2015 |
|  |  |  | EUR |  | EUR |
| **Náklady budúcich období - dlhodobé** | |  | **0** |  | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Náklady budúcich období - krátkodobé** | |  |  |  |  |
|  | Poistné |  | 28 501 |  | 26 322 |
|  | Predplatné, bankové záruky |  | 493 |  | 4 093 |
|  | ostatne |  | 4 469 |  | 6 815 |
| **Spolu náklady budúcich období - krátkodobé** | |  | **33 463** |  | **37 230** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Príjmy budúcich období - dlhodobé** | |  |  |  | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Príjmy budúcich období - krátkodobé** | |  | **480 911** |  | **254 990** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** | |  | **514 374** |  | **292 220** |

## Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 663 878 EUR (k 31. decembru 2015: 663 878 EUR) a je rozvrhnuté na 200 kusov akcií (k 31. decembru 2016: 200 kusov), a teda nominálna hodnota 1 akcie predstavuje sumu 3 319,391888 EUR.  
(k 31. decembru 2015: 1 EUR). Základné imanie spoločnosti je plne splatené. Zisk na akciu za rok 2015 predstavoval čiastku 1959,31 EUR (za rok 2014: 1394,84 EUR).

Vyplatená dividenda predstavovala čiastku 0 EUR

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 391 862 EUR bol rozdelený takto:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | EUR |
| Predvod do nerozdeleného zisku minulých rokov |  |  | 391 862 |
| **Spolu** |  |  | **391 862** |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 391 862 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

* prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 391 862 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu podľa stanov.

## Rezervy

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav |  |  |  | Zúčtovanie |  | Zúčtovanie |  | Stav |
|  | k 1.1.2016 |  | Tvorba |  | (použitie) |  | (zrušenie) |  | 31. 12. 2016 |
|  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| **Dlhodobé rezervy** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé rezervy celkom** | **136 363** |  | **88565** |  | **136363** |  | **0** |  | **88565** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zákonné rezervy krátkodobé** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 136 3637 |  | **88565** |  | **136363** |  | **0** |  | **88565** |
| Rezerva na audit | 00 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Zákonné rezervy krátkodobé spolu** | **136 363** |  | **88565** |  | **136363** |  | **0** |  | **88565** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostatné rezervy krátkodobé** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Rezerva na ostatné služby | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
|  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Ostatné rezervy krátkodobé spolu** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |

Rezervy su vytvorené z dôvodu zabezpečenia časového a vecného súladu nákladov. Tvorba je výlučne krátkodobého charakteru s predpokladaným použitím rezervy v nasledujúcom účtovnom období. Rezervy z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli v rámci bežného účtovného obdobia použité v celej výške.

## Záväzky

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 31. 12. 2016 |  | 31. 12. 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Záväzky po lehote splatnosti |  |  |  | 0 |
| Záväzky v lehote splatnosti |  | 3 037 624 |  | 3 100 889 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** |  | **3 384 751** |  | **3 978 384** |

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov 185 371 195 043

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov

**Dlhodobé záväzky spolu 185 371 195 043**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Účtovná hodnota |  | Menej ako 1 rok |  | 1 – 5 rokov |  | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 12 940 |  | 12 940 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku |  | 3 024 684 |  | 3 024 684 |  | 0 |  | 0 |
| Čistá hodnota zákazky |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Vydané dlhopisy |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom |  | 141 310 |  | 141 310 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia |  | 86 645 |  | 86 645 |  | 0 |  | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie |  | 119 062 |  | 119 062 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Iné záväzky |  | 110 |  | 110 |  | 0 |  |  |
|  |  | **3 384 751** |  | **3 384 751** |  | **0** |  | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Účtovná hodnota |  | Menej ako 1 rok |  | 1 – 5 rokov |  | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku |  | 3 100 889 |  | 3 100 889 |  | 0 |  | 0 |
| Čistá hodnota zákazky |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Vydané dlhopisy |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom |  | 177 972 |  | 177 972 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia |  | 276 302 |  | 276 302 |  | 0 |  | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie |  | 392 011 |  | 392 011 |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Iné záväzky |  | 31 210 |  | 31 210 |  | 0 |  |  |
|  |  | **3 978 384** |  | **3 978 384** |  | **0** |  | **0** |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť nemá bankový úver a ani žiadne prijaté pôžičky alebo návratné finančné výpomoci.

Spoločnosť neeviduje žiadne položky derivátov a ani v rámci účtovného obdobia nezabezpečovala majetok alebo záväzky derivátmi.

## Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani týkajúcej sa akýchkoľvek položiek, ktoré by neboli účtované resp. uplatnené v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

Spoločnosť v rámci účtovného obdobia nevykazuje žiadne významnejšie rozdiely na základe ktorých by bolo potrebné zaúčtovanie odloženej dane.

## Sociálny fond

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 31. 12. 2016 |  | 31. 12. 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Stav k 1. januáru |  | 195 043 |  | 170 980 |
| Tvorba na ťarchu nákladov |  | 27 327 |  | 44 202 |
| Tvorba zo zisku |  |  |  | 0 |
| Čerpanie |  | 36 999 |  | -20 139 |
| **Stav k 31. decembru** |  | **185 371** |  | **195 043** |

Spoločnosť tvorí sociálny fond v súlade so zákonom o sociálnom fonde vo výške povinného prídelu 0,6% z objemu zúčtovaných hrubých miezd.

Sociálny fond je čerpaný v zmysle interných predpisov, a to najmä na stravné lístky zamestnancov a poskytnutie zamestnaneckých podporných pôžičiek.

## Bankové úvery a finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok  p. a.**  **v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie** | **Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé bankové úvery** | | | | | |
| Tatrabanka, a.s. | EUR |  | 15.12.2017 | 47 534 | 98 520 |
| **Bežné bankové úvery** |  |  |  |  |  |
| Tatrabanka, a.s. | CZK |  |  |  | 0 |
| **Krátkodobé bankové úvery** | | | | | |
| Finančná výpomoc | CZK |  |  | 153 339 | 179 003 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Zabezpečenie formou generálnej záložnej zmluvy k pohľadávkam ju prospechu TATRABANKA, a.s.

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:



# Informácie o PRENÁJMOCH

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok formou finančného prenájmu ako nájomca, ani ako prenajímateľ.

# Informácie o daniach z príjmov

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



Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov |  | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |  | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach |  | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka |  | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov |  | 0 |  | 0 |

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

# Informácie o MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

## Deriváty

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2016 a ani 2015 nezabezpečovala majetok derivátmi.

# informácie o POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 

## Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| **Tržby z predaja tovaru** |  |  |  |  |
| Slovensko |  | 609 684 |  | 0 |
| EU |  | 0 |  | 0 |
| Tretie krajiny |  | 0 |  | 0 |
|  |  | **609 684** |  | **12 926 635** |
| **Služby** |  |  |  |  |
| Slovensko |  | 10 686 695 |  | 0 |
| EU |  | 4 215 813 |  | 0 |
| Tretie krajiny |  | 0 |  | 0 |
|  |  | **14 902 508** |  | **38 504 636** |
|  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  | **15 584 852** |  | **51 431 271** |

## Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  | 0 |  | 0 |
| Ostatná aktivácia |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **0** |  | **0** |

## Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku |  | 8 033 |  | 0 |
| Iné |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **0** |  | **0** |
|  |  |  |  |  |
| *Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:* |  |  |  |  |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne |  | 0 |  | 0 |
|  | |  |  |  |  |

## Osobné náklady

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Mzdy |  | 4 700 660 |  | 12 664 935 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti |  |  |  | 0 |
| Náklady na sociálne poistenie |  | 790 633 |  | 920 915 |
| Sociálne zabezpečenie |  | 20 649 |  | 40 914 |
|  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  | **5 511 942** |  | **13 626 764** |

## Kurzové zisky

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Kurzové zisky |  |  |  | 133 299 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  | 9 878 |  | 73 895 |
| **Spolu** |  | **9 878** |  | **207 194** |

## Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Výnosové úroky |  | 275 |  | 742 |
| Ostatné finančné výnosy |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **275** |  | **742** |

V položke výnosové úroky je zaúčtovaný úrokový výnos z pôžičky poskytnutej zamestnancom v hodnote 169 EUR (2015: 313 EUR).

## Náklady na poskytnuté služby

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Opravy |  | 149 111 |  | 97 888 |
| Cestovné |  | 317 988 |  | 368 216 |
| reprezentačné |  | 25 840 |  | 24 997 |
| Stavebno-montážne práce |  | 5 502 028 |  | 18 496 411 |
| projektovanie |  | 162 373 |  | 95 981 |
| Prenájom strojov |  | 143 651 |  | 282 010 |
| Inžinierska činnosť |  | 2 000 |  | 22 750 |
| Zaistenie pracoviska |  | 53 705 |  | 86 903 |
| Školenia, BOZP, nájom preprava, odpad, | telefóny | 444 301 |  | 208 328 |
| Iné |  | 60 794 |  | 114 707 |
| **Spolu** |  | **6 861 791** |  | **19 802 191** |

## Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Poistenie majetku |  | 105 864 |  | 195 315 |
| Predaj tovaru + materiálu |  |  |  | 16 970 786 |
| Iné |  | 2 243 |  | 50 994 |
| **Spolu** |  | **108 107** |  | **17 217 095** |
|  |  |  |  |  |
| *Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:* | |  |  |  |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku |  | 0 |  | 0 |

## Kurzové straty

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Kurzové straty |  |  |  | 10 391 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |  | 4 946 |  | 52 748 |
| **Spolu** |  | **4 946** |  | **63 139** |

## Finančné náklady

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku |  |  |  | 0 |
| Nákladové úroky |  | 2 172 |  | 32 485 |
| Bankové poplatky |  | 43 023 |  | 58 670 |
| Predané obchodné podiely |  |  |  | 0 |
| Iné |  |  |  | 0 |
| **Spolu** |  | **45 195** |  | **91 155** |

## Náklady za audit a poradenstvo

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou |  | 5 280 |  | 3 400 |
| Iné uisťovacie služby |  | 0 |  | 0 |
| Daňové poradenstvo |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **5 280** |  | **3 400** |

## Čistý obrat

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 2016 |  | 2015 |
| **Oblasť** |  | **Výrobky, tovary a služby** |  |  |  |  | EUR |  | EUR |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Slovensko** |  | Tržby z predaja tovaru |  |  |  |  | 609 684 |  | 11 105 895 |
|  |  | Služby |  |  |  |  | 0 |  | 17 528 733 |
|  |  | **Spolu** |  |  |  |  | **609 684** |  | **28 634 628** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EU** |  | Tržby z predaja tovaru |  |  |  |  | 10 686 695 |  | 1 820 740 |
|  |  | Služby |  |  |  |  | 4 215 813 |  | 20 976 203 |
|  |  | **Spolu** |  |  |  |  | **14 902 508** |  | **22 796 943** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  | **Tržby z predaja tovaru** |  |  |  |  | **609 684** |  | **12 926 635** |
|  |  | **Služby** |  |  |  |  | **14 902 508** |  | **38 504 636** |
|  |  | **Spolu** |  |  |  |  | **15 512 191** |  | **51 431 271** |

# Informácie o iných aktívach a iných pasívach

## Podmienený majetok

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny podmienený majetok.

## Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky voči tretím a ani spriazneným stranám.

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

## Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke Spoločnosti.

## Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiadny majetok.

## Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok tretej osobe.

# Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

# Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  |  | EUR |  | EUR |
|  |  |  | 0 |  | 0 |
|  |  |  | 0 |  | 0 |
| **Výnosy spolu** |  |  | **0** |  | **0** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  |  | EUR |  | EUR |
|  |  |  | 0 |  | 0 |
| **Náklady spolu** |  |  | **0** |  | **0** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 2016 |  | 2015 |
|  |  |  | EUR |  | EUR |
| Poskytnutá pôžička dcérskej spoločnosti |  |  | 0 |  | 0 |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 31. 12. 2016 |  | 31. 12. 2015 |
|  |  |  | EUR |  | EUR |
| Poskytnutá pôžička |  |  | 0 |  | 0 |
| Úroky z pôžičky |  |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku |  |  | 0 |  | 0 |
| **Majetok spolu** |  |  | **0** |  | **0** |

Spoločnosť nemala ku koncu účtovného obdobia 2016 a ani 2015 žiadne záväzky voči spriazneným účtovným jednotkám.

# Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške  0 EUR (v roku 2016: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške   
0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

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

# PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Stav k 1.1.2016 |  | Prírastky |  | Úbytky |  | Presuny |  | Stav k 31.12.2016 |
|  |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| **Základné imanie** |  | **663 878** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **663 878** |
| Základné imanie |  | 663 878 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 663 878 |
| Zmena základného imania |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Emisné ážio** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Ostatné kapitálové fondy** |  | **1 500 000** |  | **1 246 900** |  | **1 500 000** |  | **0** |  | **1 246 900** |
| **Zákonné rezervné fondy** |  | **150 486** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **150 486** |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) |  | 150 486 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 150 486 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Ostatné fondy zo zisku** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Štatutárne fondy |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| **Oceňovacie rozdiely z precenenia** |  | **-107 191** |  | **0** |  | **12** |  | **0** |  | **-107 179** |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  | -21 565 |  | 0 |  | 12 |  | 0 |  | -21 553 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |  | -85 626 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | -85 626 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  |  |
| **Výsledok hospodárenia minulých rokov** |  | **1 559 652** |  | **0** |  | **0** |  | **391 862** |  | **1 951 514** |
| Nerozdelený zisk minulých rokov |  | 1 559 652 |  | 0 |  | 0 |  | 391 862 |  | 1 951 514 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  |  |
| **Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** |  | **391 862** |  | **165 008** |  |  |  | **391 862** |  | **165 008** |
| **Spolu** |  | **4 158 687** |  | **1 411 908** |  | **1 500 024** |  | **1 175 586** |  | **6 729 306** |

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevyplatila dividendy.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Stav k 1.1.2015 |  | Prírastky |  | Úbytky |  | Presuny |  | Stav k 31.12.2015 |
|  |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| **Základné imanie** |  | **663 878** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **663 878** |
| Základné imanie |  | 663 878 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 663 878 |
| Zmena základného imania |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Emisné ážio** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Ostatné kapitálové fondy** |  | **3 000 307** |  | **1 500 000** |  | **3 000 307** |  | **0** |  | **1 500 000** |
| **Zákonné rezervné fondy** |  | **150 486** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **150 486** |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) |  | 150 486 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 150 486 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Ostatné fondy zo zisku** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Štatutárne fondy |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| **Oceňovacie rozdiely z precenenia** |  | **-268 513** |  | **185 506** |  | **35 071** |  | **0** |  | **-118 078** |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  | -182 887 |  | 185 506 |  | 35 071 |  | 0 |  | -32 452 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |  | -85 626 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | -85 626 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Výsledok hospodárenia minulých rokov** |  | **1 051 969** |  | **4 865** |  | **0** |  | **223 850** |  | **1 280 684** |
| Nerozdelený zisk minulých rokov |  | 1 051 969 |  | 4 865 |  | 0 |  | 223 850 |  | 1 280 684 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** |  | **223 850** |  | **278 968** |  |  |  | **-223 850** |  | **278 968** |
| **Spolu** |  | **3 321 670** |  | **3 469 339** |  | **1 534 764** |  | **0** |  | **5 256 245** |

V účtovnom období 2015 spoločnosť nevyplatila dividendy.

# Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2016

| **Označenie položky** | **Obsah položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 183 212 | 523 299 |
| *A. 1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)* | -182 717 | 2 474 704 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+) | 283 954 | 354 456 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | -222 153 | 1 846 900 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 10 000 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) |  |  |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) |  |  |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -246 415 | 262 606 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov  (-) |  |  |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov  (+) | 2 172 | 32 485 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -275 | -742 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) |  |  |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) |  |  |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) |  | 0 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) |  |  |
| *A. 2.* | *Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami  s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkova peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)* | 340 655 | -1 299 122 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 875 942 | 107 673 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -535 287 | -1 406 795 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) |  |  |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov  (-/+) |  |  |
|  | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)*** |  |  |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) |  |  |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) |  |  |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) |  | 0 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) |  |  |
|  | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),***  ***(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)*** | 341 150 | 1 698 881 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) |  |  |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 8 033 | 12 913 |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) |  |  |
| ***A.*** | ***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),***  ***(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)*** | 349 183 | 1 711 794 |
|  | **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) |  |  |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -251 217 | -341 877 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a  podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 12 | 10 887 |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) |  |  |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 8 033 | 0 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) |  |  |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) |  |  |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) |  |  |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) |  |  |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) |  |  |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) |  |  |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) |  |  |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) |  |  |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) |  |  |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) |  |  |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) |  |  |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) |  |  |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) |  |  |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) |  |  |
| ***B.*** | ***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti***  ***(súčet B. 1. až B. 19.)*** | -243 172 | -330 990 |
|  | **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| *C. 1.* | *Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)* |  |  |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) |  |  |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) |  |  |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) |  |  |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) |  |  |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) |  |  |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) |  |  |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky  a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) |  |  |
| C.1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania  (-) |  |  |
| *C. 2.* | *Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnost, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)* | -50 986 | -50 986 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) |  |  |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) |  |  |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) |  |  |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -50 986 | -50 986 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) |  |  |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) |  |  |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) |  |  |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) |  |  |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |  |  |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) |  |  |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) |  |  |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) |  |  |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s  derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) |  |  |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov  účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) |  |  |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) |  |  |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) |  |  |
| ***C.*** | ***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti***  ***(súčet C. 1. až C. 9.)*** | -50 986 | -50 986 |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)** | 55 025 | 1 429 818 |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**  **na začiatku účtovného obdobia (+/-)** | 1 824 569 | 2 094 929 |
| **F.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**  **na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | 1 451 966 | 1 824 569 |
| **G.** | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** |  |  |
| **H.** | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** |  |  |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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