

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti DITURIA, a. s.

### **k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DITURIA, a. s., (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 1- 40 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. 06. 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **Správa z auditu účtovnej závierky**

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DITURIA, a. s., 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, 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 názor

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 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 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti 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 spochybniť 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.

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

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

*Levice, 29. 09. 2017*

*LUMA AUDIT, s.r.o., Ludanská 12, 934 01 Levice, Licencia SKAU 260*

*Ing. Anna Pohánková, štatutárny audítor, SKAU 641*






# **DITURIA, a.s.**

**so sídlom Ľ. Štúra 7, 934 01 Levice**

**Registrovaná na Okresnom súde Nitra dňom 27.01.1999,**

**oddiel: Sa, vložka č. 10095/N**

**IČO: 36530492, IČ DPH: SK2021441059**

## **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**za rok 2016**

## **OBSAH:**

- 1. Úvodná časť**  
Základné údaje o spoločnosti
- 2. Vývoj spoločnosti**  
Vznik spoločnosti  
Organizačná štruktúra spoločnosti: predstavenstvo, prokúra, dozorná rada  
Zamestnanosť v spoločnosti  
Tvorba a čerpanie sociálneho fondu
- 3. Účtovné zásady a účtovná prax**
- 4. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti**  
Majetok  
Vlastné imanie a záväzky  
Výnosy  
Náklady  
Daň z príjmu  
Návrh na rozdelenie zisku
- 5. Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky 2016, 2015, 2014**
- 6. Hodnotenie vývoja uplynulých období, predpokladaný budúci vývoj**
- 7. Riadna individuálna účtovná závierka k 31.12.2016**  
Účtovné výkazy  
Správa nezávislého audítora
- 8. Vyhlásenie o správe a riadení, doplňujúce informácie**

## 1. Úvodná časť

### Základné údaje o spoločnosti:

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| Obchodné meno: | DITURIA, a.s.             |
| Sídlo:         | L. Štúra 7, 934 01 Levice |
| IČO:           | 36530492                  |
| DIČ:           | 2021441059                |
| Deň zápisu:    | 27.01.1999                |
| Právna forma:  | akciová spoločnosť        |

### Predmet činnosti:

- veľkoobchod, maloobchod a sprostredkovanie v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- správa hnuteľného a nehnuteľného majetku iných osôb,
- pohostinská činnosť,
- výroba priadze,
- výroba pletených výrobkov,
- výroba netkaného textilu,
- prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie piatich vozidiel,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- služby súvisiace so skrášľovaním tela.

Hlavná činnosť, v ktorej spoločnosť dosahovala obrat bol prenájom a predaj vlastných nehnuteľností.

### Akcie:

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| Forma:            | akcia na doručiteľa  |
| Podoba:           | zaknihované          |
| Menovitá hodnota: | 3319,3918888 eur     |
| Počet akcií:      | 801 ks               |
| Základné imanie:  | 2 658 832,902288 eur |

## 2. Vývoj spoločnosti

### Vznik spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou bez výzvy na upisovanie akcií dňa 04.12.1998 podľa §§ 56-75, §§ 154-220 zák. č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) v znení neskorších predpisov. Zmena stanov akciovej spoločnosti bola schválená na valnom zhromaždení dňa 16.03.1999. Zmena stanov spoločnosti schválená riadnym valným zhromaždením dňa 05.04.2000 (not. Záp. č. N 67/00, NZ 60/00).

### Organizačná štruktúra spoločnosti

#### Predstavenstvo:

Husniriza Kukuli – predseda

Jusuf Kukuli – člen

Iveta Hatice Štefankovičová - člen

Menom spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva samostatne vo všetkých veciach.

#### Prokúra:

Marta Jakubíková - prokurista

Iveta Hatice Štefankovičová - prokurista

Prokurista koná samostatne tak, že k obchodnému menu DITURIA, a.s. pripojí dodatok prokuristu a svoj podpis.

#### Dozorná rada:

Seher Kukuli - člen

Meryem Kukuli - člen

Rami Kukuli - člen

### Zamestnanosť v spoločnosti

Spoločnosť mala v roku 2016 priemerný počet zamestnancov v TTP 22. Na hrubé mzdy zamestnancov vynaložila spoločnosť v roku 2016 sumu: 146.854,20 eur /vrátane dohôd o vykonaní prác/.

### Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% zo súhrnu zúčtovaných hrubých miezd zamestnancov vo výške: 755 eur. Ostatné osobné náklady spoločnosti boli: náklady na stravovanie zamestnancov, ktoré predstavovali sumu: 9290 eur.



### 3. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. MF/24101/2008-74, opatrením MF SR č. MF/10154/2009-74, ďalej opatrením MF SR č. MF/25454/2009-74, opatrením MF SR č. MF/25065/2010-74, MF/26567/2011-74, a opatrením MF SR č. MF17920/2013-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti usporiadaní, označenia o obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky v rozsahu údajov určených pre individuálnu účtovnú závierku na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

#### Účtovné metódy a účtovné zásady:

- účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnanie iným spôsobom,
- dodržia sa pritom zásady časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov
- položky sa oceňujú v reálnej hodnote

#### Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

##### a. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích cena znížených o oprávky. Straty zo zníženia hodnoty – opravné položky neboli zistené. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

##### b. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Na staré pohľadávky spoločnosť tvorila opravné položky. O pohľadávkach sa robí k 31.12. inventarizácia pohľadávok.

##### c. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. O znížení ich hodnoty sa neúčtuje, opravné položky k peňažným prostriedkom a k ceninám sa netvorila.

##### d. Náklady budúcich období

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

##### e. Tvorba rezerv

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné rezervy na neuhradené pohľadávky.

##### f. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. O záväzkoch sa robí k 31.12. inventarizácia, záväzky po lehote splatnosti sa podľa postupov účtovania účtovali do výnosov.

##### g. Daň z príjmu

Daň z príjmu sa skladá zo splatenej dane a odloženej dane. Splatná daň sa počítala z daňového základu úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a položky znižujúce základ dane. Za rok 2015 nemala spoločnosť daňovú povinnosť.

#### **h. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH. Časť výnosov tvorí nájomné za priestory. Výnosy účtovná jednotka dosiahla tiež z predaja majetku, za províziu z predaja.

#### **i. Odpisy majetku**

Spôsob zostavenia odpisovaného plánu pre dlhodobý majetok spoločnosti je:

- odpisy dlhodobého majetku sú stanovené z predpokladu doby jeho použitia,
- odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania,

### **4. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti**

#### **Majetok**

K zostaveniu účtovnej závierky t.j. k 31.12.2016 vykazovala majetok spoločnosť DITURIA, a.s. v celkovej hodnote: 18.819.053,82 eur, ktorý tvorí: stavby: 15.530.504,38 eur, pozemky: 2 984 799 eur, a samostatné hnutelné veci: 171.838,14 eur. Spoločnosť účtuje obstaranie majetku v čiastke 131.912,38 eur, kde nastalo zníženie oproti roku 2015 z dôvodu zaradenia investície klimatizácie .

#### **Vlastné imanie a záväzky**

Celkové pasíva t.j. zdroje krytia majetku boli k 31.12.2016 v súhrnnej výške: 23.541.158,57 eur a majú nasledovnú štruktúru: vlastné imanie: 3.743.056,77 eur, z toho základné imanie: 2 658 833 eur, kapitálové fondy: 3 214 000 eur, zákonný rezervný fond: 84 248 eur.

Celkové záväzky k 31.12.2016 boli vykazované v súhrnnej výške: 19.503.554,98 eur, z toho rezervy: 12.494,74 eur, dlhodobé záväzky: 5.024.621,51 eur sa skladajú zo sociálneho fondu, Ostatné dlhodobé záväzky, iné dlhodobé záväzky. Krátkodobé záväzky: 10 429.843,63 eur tvoria záväzky z obchodného styku, záväzky voči spoločníkom, daňové záväzky, ostatné záväzky, záväzky voči zamestnancom, sociálne a zdravotné. Krátkodobé finančné výpomoci: 2.686.844,16 eur, a bankové úvery: 600.000,- eur.

#### **Výnosy**

Spoločnosť DITURIA, a.s. dosiahla výnosy v roku 2016 v hodnote: 2.829.296,22 eur. Najväčšie položky z výnosov predstavovali tržby za poskytnuté služby: 2.105.901,33 eur, tržby za predaj tovaru: 156.833,16 eur, tržby z predaja hmotného a nehmotného majetku: 283.076,35 eur, a ostatné výnosy z hosp. činnosti: 231.691,16 eur.

#### **Náklady**

Náklady spoločnosti DITURIA, a.s. v roku 2016 predstavovali hodnotu: 2.829.296,22 eur. Najväčšie položky z nákladov predstavovali náklady na spotrebu materiálu: 67.290,97 eur, náklady na energie: 302.642,50 eur, náklady na služby: 295.339,04 eur, osobné náklady: 207.130,36 eur a náklady na dane: 92.514,89 eur.

Ďalšiu významnú časť nákladov tvorili: ostatné náklady na hospodársku činnosť: 14.925,44 eur, odpisy: 377.128,- eur, úroky z úveru: 53.334,97 eur.

### **Daň z príjmu**

Spoločnosť DITURIA, a.s. si plní svoje daňové povinnosti. Daňové priznanie spoločnosť podala dňa 30.6.2017, výpočet dane je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| <b>Popis položky</b>                    | <b>Suma v eur</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením     | 114.758,26        |
| Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia | 1.525.986,11      |
| Položky znižujúce výsledok hospodárenia | 912.137,07        |
| Základ dane                             | 728.607,30        |
| Odpočet daňovej straty                  | -728.607,30       |
| Základ dane                             | 0,00              |
| <b>Daň na úhradu 22% / licencia /</b>   | <b>2.880.--</b>   |

### **Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku**

Hospodárenie spoločnosti DITURIA, a.s. skončilo k 31.12.2016 so stratou 69.727,82 eur. Predstavenstvo spoločnosti DITURIA, a.s. valným zhromaždením rozhodlo, že táto strata vo výške 69.727,82 eur sa preúčtuje na účet neuhradená strata minulých rokov.

## 5. Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky: 2014,2015, 2016

|                                                         |                                             | 31.12.2014    | 31.12.2015    | 31.12.2016    |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie</i> |                                             | Auditované    | Auditované    | Auditované    |
|                                                         | <b>MAJETOK SPOLU</b>                        | 24 954 740,00 | 23 569 792,00 | 23 541 159,00 |
| A                                                       | <i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i> |               |               |               |
| B                                                       | <i>Neobežný majetok</i>                     | 19 677 216,00 | 19 630 852,00 | 19 645 516,00 |
| B.I                                                     | Dlhodobý nehmotný majetok                   |               |               |               |
| B.II                                                    | Dlhodobý hmotný majetok                     | 19 038 957,00 | 19 121 511,00 | 18 819 054,00 |
| B.III                                                   | Dlhodobý finančný majetok                   | 638 259,00    | 509 341,00    | 826 462,00    |
| I                                                       | Podielové cenné papiere a podiely           |               |               |               |
| C                                                       | <i>Obežný majetok</i>                       | 5 274 839,00  | 3 885 729,00  | 3 893 740,00  |
| C.I                                                     | Zásoby                                      | 44 007,00     | 44 239,00     | 463,00        |
| C.II                                                    | Dlhodobé pohľadávky                         |               | 400 633,00    | 200 817,00    |
| C.III                                                   | Krátkodobé pohľadávky                       | 4 856 917,00  | 3 396 904,00  | 3 677 771,00  |
|                                                         | Krátkodobý finančný majetok                 | 73 742,00     | 0,00          | 0,00          |
| C.IV                                                    | Finančné účty                               | 300 173,00    | 43 953,00     | 14 689,00     |
| D                                                       | <i>Časové rozlíšenie</i>                    | 2 685,00      | 53 211,00     | 1 903,00      |
|                                                         | <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>             | 24 954 740,00 | 23 569 792,00 | 23 541 159,00 |
| A                                                       | Vlastné imanie                              | 902 565,00    | 3 255 061,00  | 3 743 057,00  |
| A.I                                                     | Základné imanie                             | 2 658 833,00  | 2 658 833,00  | 2 658 833,00  |
| A.II                                                    | Kapitálové fondy                            | 213 999,00    | 3 214 000,00  | 3 214 000,00  |
| A.III                                                   | Fondy zo zisku                              |               |               |               |
|                                                         | Zákonné rezervné fondy                      | 84 248,00     | 84 248,00     | 84 248,00     |
|                                                         | Oceňovacie rozdiely                         | -1 489 069,00 | -1 309 217,00 | -992 096,00   |
| A.IV±                                                   | Výsledok hospodárenia minulých rokov        | 576 027,00    | -565 446,00   | -1 152 200,00 |
| A.V±                                                    | Výsledok hospodárenia za účtovné            | -1 141 473,00 | -827 357,00   | -69 728,00    |
| B                                                       | <i>Závazky</i>                              | 23 564 837,00 | 19 925 844,00 | 19 503 555,00 |
| B.I. I                                                  | Zákonné rezervy                             |               |               |               |
|                                                         | Ostatné dlhodobé rezervy                    |               |               |               |
| B.I.2                                                   |                                             |               |               |               |
| B.I.3                                                   | Krátkodobé rezervy                          | 9 121,00      | 6 533,00      | 12 495,00     |
| B.II                                                    | Dlhodobé záväzky                            | 42 307,00     | 5 296 949,00  | 5 024 621,00  |
| B.III                                                   | Krátkodobé záväzky                          | 18 959 915,00 | 10 584 269,00 | 10 429 844,00 |
| B.IV                                                    | Bankové úvery a výpomoci                    | 2 549 751,00  | 1 949 751,00  | 1 349 751,00  |
|                                                         | Krátkodobé finančné výpomoci                | 2 003 743,00  | 2 088 342,00  | 2 686 844,00  |
| C                                                       | <i>Časové rozlíšenie</i>                    | 487 338,00    | 388 887,00    | 294 547,00    |

|                                                                    | 31.12.2014    | 31.12.2015    | 31.12.2016   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <i>Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie</i>            | Auditované    | Auditované    | Auditované   |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>                        | 1 060 294,00  | 2 250 676,00  | 2 777 502,00 |
| Tržby z predaja tovaru                                             |               | 2 854,00      | 156 833,00   |
| tržby z predaja vlastných výrobkov                                 |               |               |              |
| Tržby z predaja služieb                                            | 386 102,00    | 1 735 959,00  | 2 105 901,00 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                              |               |               |              |
| Aktivácia                                                          |               |               |              |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                     | 269 840,00    | 248 500,00    | 283 076,00   |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                             | 404 352,00    | 215 220,00    | 231 691,00   |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>                        | 2 277 487,00  | 3 007 088,00  | 2 657 761,00 |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                  |               | 55,00         | 43 776,00    |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok  | 96 184,00     | 359 384,00    | 369 934,00   |
| Opravné položky k zásobám                                          |               |               |              |
| Služby                                                             | 263 203,00    | 354 525,00    | 295 339,00   |
| Osobné náklady                                                     | 96 546,00     | 87 780,00     | 207 130,00   |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti                                  |               |               |              |
| Dane a poplatky                                                    | 73 388,00     | 92 079,00     | 92 515,00    |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 228 897,00    | 458 076,00    | 377 128,00   |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 262 012,00    | 0,00          | 23 122,00    |
| Opravné položky k pohľadávkam                                      | 942 614,00    | 1 430 137,00  | 1 228 742,00 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                             | 314 643,00    | 225 052,00    | 20 075,00    |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti                      | -1 217 193,00 | -756 412,00   | 119 741,00   |
| Pridaná hodnota                                                    | 26 715,00     | 1 024 849,00  | 1 553 685,00 |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu                                  | 10 052,00     | 133 118,00    | 51 794,00    |
| Náklady na finančnú činnosť spolu                                  | 88 096,00     | 382 465,00    | 56 777,00    |
| Výsledok hospodárenia finančnej činnosti                           | -78 044,00    | -249 347,00   | -4 983,00    |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred                      | -1 295 237,00 | -1 005 759,00 | 114 758,00   |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti                                    | 10 122,00     | -437 215,00   | 184 486,00   |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>                     | -1 305 359,00 | -568 544,00   | -69 728,00   |

## 6. Hodnotenie vývoja uplynulých období, predpokladaný budúci vývoj

V období roka 2016 spoločnosť zamerala svoju činnosť na stabilizáciu prevádzky obchodného centra Dituria Levice. Obchodné centrum bolo v prevádzke druhý rok po rekonštrukcii a oproti roku 2015 dosiahlo pozitívne výsledky hospodárenia, kde tržby stúpili o 21,31 % za súčasného zníženia prevádzkových nákladov, čím sa po období prerušenia činnosti a rekonštrukcie tento objekt hospodársky stabilizoval.

Jeho pozícia v centre mesta, moderný dizajn, úroveň ponúkaných služieb obyvateľstvu, (parkovanie, reštaurácie, kaviarne, kaderníctvo, lekáreň), je predpokladom jeho ďalšej prosperity aj do budúceho obdobia. Za účelom zvýšenia atraktívnosti objektu a rozšírenia možností zábavy pre obyvateľstvo na II. Nadzemnom podlaží sa otvorilo kino, ďalšie kiná sú tu vo výstavbe. Z uvedeného predpokladu spoločnosť predpokladá nárast tržieb z prevádzky obchodného centra

na rok 2017 približne o 7% oproti hodnotenému roku 2016, a tiež predpokladá dosiahnutie pozitívneho hospodárskeho výsledku vo výške približne 60.000 EUR.

## 7. **Riadna individuálna účtovná závierka k 31.12.2016**

V súlade s § 20 ods. 7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov uvádzame nasledovné údaje: štruktúra základného imania spoločnosti sa skladá z 801 kusov kmeňových akcií na doručiteľa v zaknihovanej podobe v menovitej hodnote: 3 319,391888 eur.

### **Účtovné výkazy**

Súčasťou tejto časti Výročnej správy sú:

- ✓ Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2016,
- ✓ Prehľad peňažných tokov – cash flow za rok 2016

### **Správa nezávislého audítora**

Riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti DITURIA, a.s. ku dňu 31.12.2016, overovala audítorská spoločnosť LUMA AUDIT, s.r.o., zodpovedný audítor Ing. Anna Pohánková, licencia SKAU č. 641. Úplné znenie správy nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky spoločnosti DITURIA, a.s. za rok 2016 tvorí súčasť Výročnej správy za rok 2016.

## 8. **Vyhlásenie o správe a riadení, dopĺňujúce informácie**

Základnými riadiacimi normami spoločnosti DITURIA, a.s. sú Stanovy spoločnosti. V uvedených dokumentoch sú na podmienky spoločnosti rozpracované základné princípy riadenia všeobecne platných zákonov.

Informácie o činnosti valného zhromaždenia: valné zhromaždenie a.s. sa uskutočňuje spravidla dvakrát ročne v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení a Stanov spoločnosti.

Právomoci valného zhromaždenia plne korešpondujú s § 187 Obchodného zákonníka v platnom znení.

V zmysle uvedených právnych noriem akcionári si môžu uplatniť najmä.

- právo účasti na valnom zhromaždení,
- právo požadovať informácie, vysvetlenie a uplatňovať návrhy,
- právo na podiel na zisku.

Spoločnosť sa nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť svojou činnosťou nepôsobí negatívne na životné prostredie.

V Leviciach, dňa: 26. 09. 2017

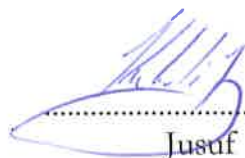
Podpis členov štatutárneho orgánu spoločnosti:

Predseda predstavenstva:



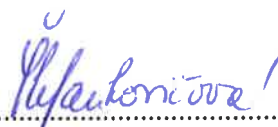
.....  
Husniriza Kukuli

Člen predstavenstva:



.....  
Jusuf Kukuli

Člen predstavenstva:



.....  
Iveta Hatice Štefankovičová





Úč POD

## 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 vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č 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<br>2 0 2 1 4 4 1 0 5 9<br>IČO<br>3 6 5 3 0 4 9 2<br>SK NACE<br>6 8 . 2 0 . 0 | Účtovná závierka<br>x riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>x malá<br>veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 0 1 2 0 1 6<br>do 1 2 2 0 1 6<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 5<br>do 1 2 2 0 1 5 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D I T U R I A , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L . Š T Ú R A

Číslo

7

PSČ

Obec

9 3 4 0 1 L E V I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R N i t r a , O d d i e l : S a , V l o ž k a

č . 1 0 0 9 5 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 6 6 3 1 2 2 1 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 7

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               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 2 9 7 7 6 9 9 5                      | 2 3 5 4 1 1 5 9 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 2 3 5 8 3 6                        |                 | 2 3 5 6 9 7 9 2                                 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 2 2 2 6 9 8 5 2                      | 1 9 6 4 5 5 1 6 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 6 2 4 3 3 6                        |                 | 1 9 6 3 0 8 5 2                                 |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                                      |                 |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                                      |                 |                                                 |
| 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                   |                                      |                 |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 2 1 4 4 3 3 9 0                      | 1 8 8 1 9 0 5 4 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 6 2 4 3 3 6                        |                 | 1 9 1 2 1 5 1 1                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 2 9 8 4 7 9 9                        | 2 9 8 4 7 9 9   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 2 9 8 4 7 9 9                                   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 1 7 8 1 8 0 9 4                      | 1 5 5 3 0 5 0 5 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 2 8 7 5 8 9                        |                 | 1 5 8 1 0 9 6 2                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 5 0 8 5 8 5                          | 1 7 1 8 3 8     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 3 3 6 7 4 7                          |                 | 1 4 9 5 0 0                                     |



| 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<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 1 3 1 9 1 2                          | 1 3 1 9 1 2 | 1 7 6 2 5 0                                     |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |             |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 8 2 6 4 6 2                          | 8 2 6 4 6 2 | 5 0 9 3 4 1                                     |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 8 2 6 4 6 2                          | 8 2 6 4 6 2 | 5 0 9 3 4 1                                     |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>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<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 7 5 0 5 2 4 0                        | 3 8 9 3 7 4 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 3 6 1 1 5 0 0                        |               | 3 8 8 5 7 2 9                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 4 6 3                                | 4 6 3         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 4 4 2 3 9                                       |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   | 4 6 3                                | 4 6 3         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 4 4 2 3 9                                       |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 2 0 0 8 1 7                          | 2 0 0 8 1 7   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 4 0 0 6 3 3                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>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                                    | Netto 2       |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 3       |                                                 |
| 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                   |                                      |               |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 2 0 0 8 1 7                          | 2 0 0 8 1 7   |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                                      |               | 4 0 0 6 3 3                                     |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 7 2 8 9 2 7 1                        | 3 6 7 7 7 7 1 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 3 6 1 1 5 0 0                        |               | 3 3 9 6 9 0 4                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 5 6 6 9 8 5 2                        | 2 0 5 8 3 5 2 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 3 6 1 1 5 0 0                        |               | 2 8 3 3 2 1 2                                   |
| 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                   |                                      |               |                                                 |



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



| Ozna-<br>čenie<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 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 1 4 6 8 9             | 1 4 6 8 9         |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 4 3 9 5 3                                       |         |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 2 8 9               | 2 2 8 9           |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 7 0 8 2                                         |         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 2 4 0 0             | 1 2 4 0 0         |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 6 8 7 1                                       |         |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 9 0 3               | 1 9 0 3           |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 5 3 2 1 1                                       |         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 9 0 3               | 1 9 0 3           |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 8 6 8                                         |         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 5 0 3 4 3                                       |         |

| Ozna-<br>čenie<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                   | 2 3 5 4 1 1 5 9         | 2 3 5 6 9 7 9 2                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 7 4 3 0 5 7           | 3 5 1 3 8 7 4                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 2 6 5 8 8 3 3           | 2 6 5 8 8 3 3                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 2 6 5 8 8 3 3           | 2 6 5 8 8 3 3                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 3 2 1 4 0 0 0           | 3 2 1 4 0 0 0                                     |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 8 4 2 4 8               | 8 4 2 4 8                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 8 4 2 4 8               | 8 4 2 4 8                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podielu (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   | - 9 9 2 0 9 6              | - 1 3 0 9 2 1 7                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | - 9 9 2 0 9 6              | - 1 3 0 9 2 1 7                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 1 1 5 2 2 0 0            | - 5 6 5 4 4 6                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 3 9 9 1 3                | 7 3 9 9 1 3                                          |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 1 8 9 2 1 1 3            | - 1 3 0 5 3 5 9                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 6 9 7 2 8                | - 5 6 8 5 4 4                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 9 5 0 3 5 5 5            | 1 9 6 6 7 0 3 1                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 5 0 2 4 6 2 1              | 5 0 3 8 1 3 6                                        |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  | 5 0 0 7 0 0 0              | 5 0 0 7 0 0 0                                        |
| 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                  | 3 3 2 5                    | 3 1 8 8                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 1 4 2 9 6                  | 2 7 9 4 8                                            |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |





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



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



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



| 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 činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 4 9 8 3                  | - 2 4 9 3 4 7                                        |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 1 1 4 7 5 8                | - 1 0 0 5 7 5 9                                      |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 8 4 4 8 6                | - 4 3 7 2 1 5                                        |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 2 8 8 0                    | 2 8 8 1                                              |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 1 8 1 6 0 6                | - 4 4 0 0 9 6                                        |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 6 9 7 2 8                | - 5 6 8 5 4 4                                        |

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |   |

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Dituria s.r.o. so sídlom L:Štúra 7, 934 01 Levice (ďalej len Spoločnosť), bola založená ako akciová spoločnosť s dátumom vzniku 27.1.1999 do obchodného registra bola zapísaná 27.1.1999 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10095/N). Identifikačné číslo spoločnosti je 36 530 492

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

veľkoobchod, maloobchod a sprostredkovanie v rozsahu voľných ohlasovacích živností

prenájom nehnuteľností

nákup a predaj nehnuteľností

činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom

ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním

pohostinských činností

obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu

správa hnuťného a nehnuteľného majetku iných osôb

pohostinská činnosť

výroba priadze

výroba pletených výrobkov

výroba netkaného textilu

prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie piatich vozidiel

prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

služby súvisiace so skrášľovaním tela

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2016.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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.

**4. Informácie o skupine**

Spoločnosť je súčasťou podnikov v skupine po závierke jednotlivých spoločností a po splnení podmienok, môže sa stať súčasťou konsolidovaného celku.

**5. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                              | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 22   | 9    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 26   | 8    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                  | 3    | 13   |

**6. Schválenie audítora (nepovinný údaj)**

Spoločnosť LUMA AUDIT, s.r.o. bola schválená za audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

## 7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

*Štatutárny orgán:*

predstavenstvo

Husniriza Kukuli - predseda

F. Hečku 48

Levice

Meryem Kukuli - člen

F. Hečku 48

Levice

Iveta Hatice Štefankovičová - člen

F. Hečku 48

Levice

*Konanie menom spoločnosti:* Menom spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva samostatne vo všetkých veciach.

Prokúra: Marta Jakubíková  
Poľná 1920/4  
Levice 934 01  
Vznik funkcie: 07.09.2007

Iveta Hatice Štefankovičová  
Fr. Hečku 5119/48  
Levice 934 01  
Vznik funkcie: 07.09.2007

Prokurista koná samostatne tak, že k obchodnému menu DITURIA, a.s. pripojí dodatok prokurista a svoj podpis.

Dozorná rada: Jakup Kukuli  
Bátovská cesta 120/9  
Levice

Mujedin Kukuli  
Jilemnického 1  
Levice

Rami Kukuli  
Fr. Hečku 5119/48  
Levice 934 01  
Vznik funkcie: 22.08.2007

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

**8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)**

Základné imanie: 2 658 832,902288 EUR

Počet akcií: 801

Druh: na doručiteľa v zaknihovanej podobe

Menovitá hodnota: 3 319,391888 EUR

**B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) 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. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Spoločnosť dodržiavala zásady časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 2-5                                          | lineárna              | 20-50                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 410 do 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje účtovne i daňovo podľa predpisu koncernovej smernice jednorazovo pri uvedení do používania. Tento majetok je vedený v evidencii dlhodobého majetku.

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |   |

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                        | Lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 až 10                                   | Lineárna              | 10 až 20                     |
| Osobné počítače                | 3                                         | Lineárna              | 33,3                         |
| Dopravné prostriedky           | 5                                         | Lineárna              | 20                           |
| Klimatizačné skúšobné skrine   | 8                                         | Lineárna              | 12,5                         |
| Kompresory                     | 8                                         | Lineárna              | 12,5                         |
| Spaľovňa odpadu                | 20                                        | Lineárna              | 5                            |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | Lineárna              | rôzna                        |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

**(e) 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.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(g) 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.



Poznámky Úč POD 3- 01

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

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou 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.

**(k) 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.

**(l) Prenájom (lízing)**

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

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 prenájmu 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 – Záväzky 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 prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(m) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(o) Cudzía 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.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3- 01

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

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

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.

**(p) 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.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách v prílohe. (alebo uviesť č. strán)

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený :

- Povinné zmluvné poistenie vozidiel
- Havarijné poistenie vozidiel
- Poistenie podnikateľov zapísaných v obchodnom registri
- Poistenie malých a stredných podnikateľov

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)                                              |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a                                                                                                    | b                                               | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Slovenka Silver, s.r.o.<br>Banská Bystrica                                                           | 100                                             | 100                                           | 408 863,00                                                                                                    |                                                                                                            | 135 084,00                                    |
| Insemas, s.r.o.                                                                                      | 100                                             | 100                                           | 86 336,00                                                                                                     |                                                                                                            | 86 336,00                                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                                           |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| MAHAM s.r.o.                                                                                         | 5                                               | 5                                             | 14 142,00                                                                                                     |                                                                                                            | 14 142,00                                     |

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016)                                                                     |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a                                                                                                    | b                                               | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Slovenka Silver, s.r.o.<br>Banská Bystrica                                                           | 100                                             | 100                                           | 762 207,00                                                                                                    |                                                                                                            | 762 207,00                                    |
| Insemas, s.r.o.                                                                                      | 100                                             | 100                                           | 50 113,00                                                                                                     |                                                                                                            | 50 113,00                                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                                           |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| MAHAM s.r.o.                                                                                         | 5                                               | 5                                             | 14 142,00                                                                                                     |                                                                                                            | 14 142,00                                     |

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |   |

**3. Zásoby**

Zásoby spoločnosti pozostávajú z: tovar na predaj-Korán

**4. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | 01.01.2016                       | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2015 |
| a                                                                        | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 3 478                            | 38 742                  | 720                                                         | 0                                                                    | 41 500                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Paušálne opravné položky k pohľadávkam                                   |                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 380 000                        | 1 190 000               |                                                             | 0                                                                    | 3 570 000                          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>2 383 478</b>                 | <b>1 228 742</b>        | <b>720</b>                                                  | <b>0</b>                                                             | <b>3 611 500</b>                   |

Poznámky Úč POD 3- 01

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

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2016                                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                           | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 200 817             | 0                    | 200 817          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>200 817</b>      | <b>0</b>             | <b>200 817</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 514 068             | 5 155 784            | 5 669 852        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 92                  | 0                    | 92               |
| Iné pohľadávky                                                              | 1 619 329           | 0                    | 1 619 329        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>2 133 488</b>    | <b>5 155 784</b>     | <b>7 289 272</b> |

Súčasťou tabuľky za rok 2016 je odložená daňová pohľadávka (účet 481 za rok 2016 hodnota odloženej daňovej pohľadávky bola 200816,66 EUR).

Poznámky Úč POD 3- 01

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

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                           | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                              | 400 633             | 0                    | 400 633          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>400 633</b>      | <b>0</b>             | <b>400 633</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 186 787             | 2 646 426            | 2 833 212        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                 | 298                 | 0                    | 298              |
| Iné pohľadávky                                                              | 563 394             | 0                    | 563 394          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>750 479</b>      | <b>2 646 426</b>     | <b>3 396 904</b> |

Súčasťou tabuľky za rok 2015 je odložená daňová pohľadávka (účet 481 za rok 2015 hodnota odloženej daňovej pohľadávky bola 400 633 EUR).

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

**5. Odložená daňová pohľadávka**

|                                                                                | 31.12.2016      | 31. 12. 2015   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 0               | 937 423        |
| – odpočítateľné                                                                |                 | 432 563        |
| – zdaniteľné                                                                   |                 | 504 860        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 358 514         | 2 707 125      |
| – odpočítateľné                                                                | 358 514         | 2 707 125      |
| – zdaniteľné                                                                   | 0               | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 2 053 806       | 594 292        |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0               | 0              |
| Nerealizované kurzové straty                                                   | 0               | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21              | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>506 587</b>  | <b>932 545</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 0               | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0               | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b>                                      | <b>-425 958</b> | <b>932 545</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -425 958        | 932 545        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0               | 0              |

**6. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 2 289         | 7 082         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 12 399        | 36 871        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste                                                    | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>14 688</b> | <b>43 953</b> |



Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |   |

**7. Časové rozlíšenie**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015  |
|----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Servisné služby                                    | 0            | 0             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 903</b> | <b>2 868</b>  |
| Nájomné                                            | 0            | 0             |
| Poistenie majetku, nájomné uhradené vopred         | 1 903        | 2 868         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Prenájom                                           | 0            | 0             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>50 343</b> |
| Prenájom                                           | 0            | 50 343        |
| Ostatné                                            | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 903</b> | <b>53 211</b> |

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a L.

**2. Rezervy**

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |               |              |          |                |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|----------|----------------|
|                                                            | Stav                             | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie | Stav           |
|                                                            | k 1. 1. 2016                     |               |              |          | k 31. 12. 2016 |
| a                                                          | b                                | c             | d            | e        | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |               |              |          |                |
| Reklamácie                                                 | 0                                | 0             | 0            | 0        | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                                | 0             | 0            | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>6 533</b>                     | <b>12 495</b> | <b>6 533</b> | <b>0</b> | <b>12 495</b>  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |              |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia*         | 2 933                            | 8 895         | 2 933        | 0        | 8 895          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>2 933</b>                     | <b>8 895</b>  | <b>2 933</b> | <b>0</b> | <b>8 895</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |              |          |                |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 600                            | 3 600         | 3 600        | 0        | 3 600          |
|                                                            | <b>3 600</b>                     | <b>3 600</b>  | <b>3 600</b> | <b>0</b> | <b>3 600</b>   |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                                | 0             | 0            | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>3 600</b>                     | <b>3 600</b>  | <b>3 600</b> | <b>0</b> | <b>3 600</b>   |

\*Upravené pre účely vykazovania

Poznámky Úč POD 3- 01

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

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

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |              |              |          |                        |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|----------|------------------------|
|                                                    | Stav<br>k 1. 1. 2015             | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2015 |
| a                                                  | b                                | c            | d            | e        | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                    |                                  |              |              |          |                        |
| Reklamácie                                         | 0                                | 0            | 0            | 0        | 0                      |
| Odchodné do dôchodku                               | 0                                | 0            | 0            | 0        | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>              | <b>0</b>                         | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>9 121</b>                     | <b>6 533</b> | <b>9 121</b> | <b>0</b> | <b>6 533</b>           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                  |                                  |              |              |          |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia* | 7 321                            | 2 933        | 7 321        | 0        | 2 933                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>            | <b>7 321</b>                     | <b>2 933</b> | <b>7 321</b> | <b>0</b> | <b>2 933</b>           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                  |                                  |              |              |          |                        |
| Overenie účtovnej závierky a                       | 1 800                            | 3 600        | 1 800        | 0        | 3 600                  |
|                                                    | <b>1 800</b>                     | <b>3 600</b> | <b>1 800</b> | <b>0</b> | <b>3 600</b>           |
| Nevyfakturované dodávky majetku                    | 0                                | 0            | 0            | 0        | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>            | <b>1 800</b>                     | <b>3 600</b> | <b>1 800</b> | <b>0</b> | <b>3 600</b>           |
| Odstupné zamestnancom                              |                                  |              |              |          |                        |
| Pokuty a penále                                    |                                  |              |              |          |                        |
| Iné                                                | 0                                | 0            | 0            | 0        | 0                      |
|                                                    | <b>3 600</b>                     | <b>7 200</b> | <b>3 600</b> | <b>0</b> | <b>7 200</b>           |
| Nevyfakturované dodávky majetku                    | 0                                | 0            | 0            | 0        | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>            | <b>3 600</b>                     | <b>7 200</b> | <b>3 600</b> | <b>0</b> | <b>7 200</b>           |

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2016      | 31. 12. 2015      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>5 024 621</b>  | <b>5 038 136</b>  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 5 024 621         | 5 038 136         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>10 429 844</b> | <b>10 584 269</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 10 210 942        | 10 350 721        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 218 902           | 233 548           |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľného majetku (sale and lease back). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31. 12. 2016            |                                                    |                    | 31. 12. 2015            |                                                    |                    |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                                  | d                  | e                       | f                                                  | g                  |
| Istina          | 7 153                   | 14 296                                             | 0                  | 6 834                   | 21 113                                             | 0                  |
| Finančný náklad | 2 099                   | 1 423                                              | 0                  | 1 111                   | 94 702                                             | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>9 252</b>            | <b>15 719</b>                                      | <b>0</b>           | <b>7 945</b>            | <b>115 815</b>                                     | <b>0</b>           |

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 189</b> | <b>2 844</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 755          | 377          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>755</i>   | <i>377</i>   |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>618</i>   | <i>32</i>    |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 326</b> | <b>3 189</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravné.

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**5. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnos<br>ti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 |                  |
|---------------------------------|------|------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| a                               | b    | c                | d                       | e                                                   | f                                       | g                |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |                         |                                                     |                                         |                  |
| Bankový úver Tatrabanka         | EUR  |                  |                         | 749 751                                             | 749 751                                 | 1 349 751        |
|                                 |      |                  |                         | <b>749 751</b>                                      | <b>749 751</b>                          | <b>1 349 751</b> |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                         |                                                     |                                         |                  |
| Bankový úver - kontokorent      | EUR  | 0                |                         | 600 000                                             | 600 000                                 | 600 000          |
|                                 |      |                  |                         | <b>600 000</b>                                      | <b>600 000</b>                          | <b>600 000</b>   |

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2015   | 31. 12. 2015   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>294 547</b> | <b>388 887</b> |
| účet 384000-časové rozlíšenie Krajčák              | 236 000        | 326 000        |
| účet 384000-časové rozlíšenie OC Dituria           | 58 547         | 62 887         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>294 547</b> | <b>388 887</b> |

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                |           |                |                 |            |                |                  |
|------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|----------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 114 758   |                | 100,00 %        | -1 005 759 |                | 100,00 %         |
| teoretická daň                                 |           | 25 247         | 22,00 %         |            | -221 267       | 22,00 %          |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1 511 423 | 332 513        | 289,75 %        | 1 292 214  | 284 287        | -28,27 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -879 315  | -193 449       | -168,57 %       | 2 381 730  | 523 981        | -52,10 %         |
| Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0         | 0              | 0,00 %          | 0          | 0              | 0,00 %           |
| Umorenie daňovej straty                        | -746 867  | -164 311       | -143,18 %       | 0          | 0              | 0,00 %           |
| Zmena sadzby dane                              | 0         | 0              | 0,00 %          | 0          | 0              | 0,00 %           |
| Iné                                            | 0         | 0              | 0,00 %          | 0          | 0              | 0,00 %           |
| Spolu                                          | 0         | 0              | 0,00 %          | 2 668 185  | 587 001        | -58,36 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |           | <b>2 880</b>   | <b>0,00 %</b>   |            | <b>2 880</b>   | <b>-58,36 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                         |           | <b>440 096</b> | <b>383,50 %</b> |            | <b>440 096</b> | <b>-43,76 %</b>  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |           | <b>442 976</b> | <b>383,50 %</b> |            | <b>442 976</b> | <b>-102,12 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH MAJETKU ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**

Spoločnosť nemá náplň.

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť<br>odbytu<br>a | Tovar a služby   |                  | Spolu            |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 2016<br>b        | 2015<br>c        | 2015             | 2014             |
| Slovenská republika   | 2 262 734        | 1 738 813        | <b>2 262 734</b> | 1 738 813        |
| <b>Spolu</b>          | <b>2 262 734</b> | <b>1 738 813</b> | <b>2 262 734</b> | <b>1 738 813</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá náplň.

**3. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky             | 2016             | 2015             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb   | 2 105 901        | 1 735 959        |
| Tržby za tovar            | 156 833          | 2 854            |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>2 262 734</b> | <b>1 738 813</b> |

\*Zmena vykazovania pre porovnateľnosť s predchádzajúcim obdobím

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky                                                                 | 2016                 | 2015                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>295 339</b>       | <b>358 125</b>       |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>3 600</i>         | <i>3 600</i>         |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 3 600                | 3 600                |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                    | 0                    |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                    | 0                    |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>291 739</i>   | <br><i>354 525</i>   |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 16 168               | 6 237                |
| Náklady na reprezentáciu                                                      | 7 032                | 7 516                |
| Telefonne poplatky                                                            | 9 552                | 12 238               |
| Prenájom osobných áut                                                         | 62 945               | 44 336               |
| Ochrana objektu                                                               | 2 160                | 4 767                |
| Upratovacie služby                                                            | 5 650                | 63 402               |
| Právne služby                                                                 | 12 153               | 15 539               |
| Prenájom priestorov                                                           | 15 064               | 14 881               |
| OK Media                                                                      | 0                    | 16 027               |
| Kultúrne podujatia                                                            | 18 393               | 32 655               |
| Servis OD                                                                     | 9 926                | 56 000               |
| Sprac.účtovníctva                                                             | 23 047               | 25 084               |
| Výkony správy OC Dituria                                                      | 7 800                | 8 000                |
| Ostatné                                                                       | 101 849              | 47 844               |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>3 308 841</b> | <br><b>3 308 841</b> |
| Manká a škody                                                                 | 0                    | 0                    |
| Dary                                                                          | 1 000                | 1 000                |
| Poistenie majetku                                                             | 11 014               | 11 014               |
| Zmluvné pokuty                                                                | 0                    | 0                    |
| Odpis pohľadávky                                                              | 211 500              | 211 500              |
| Ostatné                                                                       | 1 655 189            | 1 655 189            |
| Tvorba OP k pohľadávkam                                                       | 1 430 137            | 1 430 137            |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>382 467</b>   | <br><b>382 467</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>2</i>             | <i>2</i>             |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>382 465</i>   | <br><i>382 465</i>   |



Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

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

Spoločnosť má nemá náplň.

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

**2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť má nemá náplň.

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

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

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                               | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|------------------------------------------------|------------------------------|---------|
|                                                | 2016                         | 2015    |
| <b>a) transakcie so spriaznenými podnikmi:</b> |                              |         |
| a1) nákup materiálu                            | 0                            | 0       |
| a2) predaj materiálu                           | 0                            | 0       |
| a3) nákladové úroky                            | 0                            | 0       |
| a4) náklady na technickú pomoc                 | 0                            | 0       |
| a5) náklady na ostatné služby                  | 305 664                      | 45 339  |
| a6) predaj dlhodobého majetku/nástroje         |                              |         |
| a7) nákup dlhodobého majetku/nástroje          | 0                            | 0       |
| a8) tržby z predaja služieb                    | 60 758                       | 60 758  |
| a9) výnosové úroky                             | 11 271                       | 133 105 |
| a10) výnosy z prenájmu auta                    | 75 000                       | 50 342  |
| a11) pôžička                                   | 0                            | 82 000  |
| a12) vklad - zásoby                            | 0                            | 0       |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 197 831        | 136 409        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 189 264        | 75 000         |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>387 096</b> | <b>211 409</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0              | 333 760        |
| Záväzky z obchodného styku                          | 0              | 20             |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>0</b>       | <b>333 780</b> |

**2. 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 brutto (v roku 2015: xxx EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

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 (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč POD 3- 01

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

**L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2016) |                |                 |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky      | Úbytky          | Presuny         | Stav k            |
|                                                                    | 1.1.2016                     |                |                 |                 | 31.12.2016        |
| a                                                                  | b                            | c              | d               | e               | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 658 833</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>2 658 833</b>  |
| Základné imanie                                                    | 2 658 833                    | 0              |                 |                 | 2 658 833         |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0               | 0               | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0               | 0               | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>3 214 000</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>3 214 000</b>  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>84 248</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>84 248</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 84 248                       | 0              | 0               | 0               | 84 248            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0               | 0               | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0              | 0               | 0               | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |                 | 0               | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>-1 309 217</b>            | <b>0</b>       | <b>-317 121</b> | <b>0</b>        | <b>-992 096</b>   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -1 309 217                   | 0              | -317 121        | 0               | -992 096          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                            | 0              | 0               | 0               | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0               | 0               | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-565 446</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>-586 754</b> | <b>-1 152 200</b> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 739 913                      | 0              | 0               | 0               | 739 913           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 305 359                   | 0              | 0               | -586 754        | -1 892 113        |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-568 544</b>              | <b>568 544</b> | <b>0</b>        |                 | <b>-69 728</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 513 874</b>             | <b>568 544</b> | <b>-317 121</b> | <b>-586 754</b> | <b>3 743 057</b>  |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 3 213 999 EUR vykázaný z rozhodnutia spoločníka záväzok voči nemu., ktorý nezvyšoval základné imanie. V roku 2015 boli rozhodnutím spoločníka navýšené ostatné kapitálové fondy o odpustenú časť pôžičky v sume 3 000 000,- EUR

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie obchodných podielov na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč POD 3- 01

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

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2015) |                  |                 |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k                       | Prírastky        | Úbytky          | Presuny           | Stav k 31.12.2015 |
|                                                                    | 1.1.2015                     |                  |                 |                   |                   |
| a                                                                  | b                            | c                | d               | e                 | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 658 833</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>2 658 833</b>  |
| Základné imanie                                                    | 2 658 833                    | 0                |                 |                   | 2 658 833         |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0               | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>213 999</b>               | <b>3 000 001</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>3 214 000</b>  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>84 248</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>84 248</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 84 248                       | 0                | 0               | 0                 | 84 248            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                | 0               | 0                 | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                  |                 | 0                 | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>-1 489 069</b>            | <b>0</b>         | <b>-179 852</b> | <b>0</b>          | <b>-1 309 217</b> |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -1 489 069                   | 0                | -179 852        | 0                 | -1 309 217        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                            | 0                | 0               | 0                 | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0               | 0                 | 0                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>739 913</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>-1 305 359</b> | <b>-565 446</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 739 913                      | 0                | 0               | 0                 | 739 913           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0                | 0               | -1 305 359        | -1 305 359        |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-1 305 359</b>            | <b>-568 544</b>  | <b>0</b>        | <b>1 305 359</b>  | <b>-568 544</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>902 565</b>               | <b>2 431 457</b> | <b>-179 852</b> | <b>0</b>          | <b>3 513 874</b>  |

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky         | 2015            |
|-----------------------|-----------------|
| <b>Účtovná strata</b> | <b>-586 755</b> |

| Vysporiadanie účtovnej straty                    | 2015            |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu                    | 0               |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               | 0               |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             | 0               |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi                | 0               |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -586 755        |
| Iné                                              | 0               |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>-586 755</b> |

Poznámky Úč POD 3- 01

|     |                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |
| 3   | 6                                                                                                        | 5 | 3 | 0 | 4 | 9 | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2                                                                                                        | 0 | 2 | 1 | 4 | 4 | 1 | 0 | 5 | 9 |   |   |   |   |   |

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016****Peňažné toky z prevádzky-príloha**  
**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.



## CASH FLOW - nepriama metóda k 31.12.2016

DITURIA a.s.

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2016          | 2015          |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Označenie položky |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |               |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |               |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                          | 114 758,26    | -1 005 759,00 |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)                                                                                                                                                                               | -851 300,82   | 1 576 941,13  |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                               | 377 128,00    | 458 076,49    |
| 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 (+)                                                                                                                                         |               |               |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |               |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -1 228 741,73 | 1 430 137,25  |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                    | 43 032,57     | -182,68       |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                             |               |               |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 53 334,97     | 70 520,08     |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -51 790,90    | -133 110,01   |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                             | 259 954,27    | -248 500,00   |
| 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 (+/-)                                                                                                                        | -304 218,00   |               |
| 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 prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4) | -77 710,82    | -1 823 041,72 |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -401 370,06   | -470 891,47   |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 367 435,05    | -1 351 918,06 |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -43 775,81    | -232,19       |
| 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.)                                                                                                                                            | -814 253,38   | -1 251 859,59 |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                      | 51 790,90     | 133 110,01    |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                           | -53 334,97    | -70 520,08    |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                        |               |               |
| A.6.              | Výdavky na zaplatené 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.)                                                                                                                                                                                                                                               | -815 797,45   | -1 189 269,66 |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                             |               |               |
| A.8.              | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                    |               |               |
| A.9.              | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                   | -308 770,00   | -308 770,00   |
| A.                | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)                                                                                                                                                                                                                                         | -1 124 567,45 | -1 498 039,66 |
|                   | <b>Peňažné toky z investičných činností</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |               |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                              |               |               |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                | -97 876,00    | -599 477,33   |
| 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 (-)                                                                                     |               |               |

|      |                                                    |            |            |
|------|----------------------------------------------------|------------|------------|
| B.4. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) |            |            |
| B.5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 283 076,35 | 248 500,00 |



|           |                                                                                                                                                                                                                             |                   |                    |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                            |                   |                    |
| B.17.     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                           |                   |                    |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                      |                   |                    |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                     |                   |                    |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>                                                                                                                                                      | <b>185 200,35</b> | <b>-350 977,33</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |                   |                    |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                                     | 0,00              | -163 281,85        |
| 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 (-)                                                                                                                                                       | 0,00              | 0,00               |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                            |                   |                    |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                     |                   |                    |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)                                                                                                         | 904 102,26        | 1 762 078,94       |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                               |                   |                    |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                  |                   |                    |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                            |                   |                    |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                |                   |                    |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                             | 152 800,00        | 623 338,75         |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                           | 751 302,26        | 1 138 740,19       |
| 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                           |                   |                     |
| C.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                          |                   |                     |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                      | <b>904 102,26</b> | <b>1 598 797,09</b> |
| D.        | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)                                                                                                                | -35 264,84        | -250 219,90         |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                 | 49 953,10         | 300 173,00          |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)  | 14 688,26         | 49 953,10           |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                        |                   |                     |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>14 688,26</b>  | <b>49 953,10</b>    |

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti DITURIA, a. s.

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DITURIA, a. s., („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, 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 názor**

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 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 spochybniť 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.

Levice, 26. 06. 2017

LUMA AUDIT, s.r.o., Ludanská 12, 934 01 LEVICE, Licencia SKAU 260

Ing. Anna Pohánková, štatutárny audítor, SKAU 641