

EXATA GROUP, a.s.

***Výroční správa
za rok 2016***

I. Základné údaje o subjekte

Obchodné meno: EXATA GROUP, a.s.
Sídlo: 930 02 Orechová Potôň 2066
IČO: 36 744 344
DIČ: 2022328550
IČ DPH: SK2022328550

Štatutárny orgán:

Predseda predstavenstva: **Vladimír Tvaroška**
Člen predstavenstva: **Tomáš Bartal**

Obchodný register: Obchodný register Okresného súdu Trnava,
oddiel: Sa, vložka číslo 10 696/T

Deň zápisu do OR: 24.02.2007

Hlavný predmet činnosti:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb aj v oblasti výroby
- vedenie účtovníctva
- reklamná a propagačná činnosť
- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

II. Správa vedenia spoločnosti o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2016

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie subjektu

Spoločnosť EXATA GROUP, a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 22.1.2007 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č.513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. Obchodná spoločnosť EXATA GROUP, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) bola pri založení v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka spoločnosťou s ručením obmedzeným. Dňa 11.6.2010 rozhodol jediný spoločník spoločnosti o zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

Dňa 10.3.2016 nastala zmena sídla a obchodného mena spoločnosti EXATA GROUP, a.s. (zápis do OR).

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2017 a na ďalšie obdobie

Predstavenstvo spoločnosti si na rok 2017 a na nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je skľabitňovanie produkcie, zvyšovanie konkurencieschopnosti pri zachovaní ochrany životného prostredia, zvyšovanie efektivity výroby a rastlinnú výrobu orientovať na také plodiny, o ktoré je významný záujem na trhu a zabezpečiť tak dlhodobý odbyt.

Spoločnosť v roku 2016 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Počas kalendárneho roku 2016 boli dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v kalendárnom roku 2016 dosiahli hodnotu **10 722 427 EUR**, náklady dosiahli celkový **objem 10 747 814 EUR** pri výsledku hospodárenia **(-) 25 387 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa podieľala najvýraznejšou mierou predaj služieb vo výške 6 228 690 EUR (v percentuálnom vyjadrení 58,10 % z celkových výnosov) a predaj tovarov v objeme 4 194 583 EUR (v percentuálnom vyjadrení 39,12 % z celkových výnosov dosiahnutých v kalendárnom roku).

Zostávajúcou položkou boli tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ostatné výnosy a finančné výnosy.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2016	v EUR	v %
Tržby z predaja tovaru	4 194 583	39,12
Výroba	6 228 690	58,10
Tržby z predaja majetku a materiálu	144 847	1,35
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	119 551	1,11
Finančné výnosy	34 756	0,32
Výnosy spolu	10 722 427	100

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovala výrobná spotreba (spotreba materiálu, energie, služieb) súhrnnej čiastke 5 564 776 EUR (v percentuálnom vyjadrení 51,78 % z celkových nákladov).

Ďalšou významnou nákladovou položkou boli náklady vynaložené na obstaranie tovaru vo výške 4 271 300 (percentuálne vyjadrené 39,74 % z celkových nákladov), ďalej osobné náklady v súhrnnej čiastke 334 653 EUR (percentuálne vyjadrené 3,11 % z celkových nákladov), odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku v celkovom objeme 202 504 EUR (percentuálne vyjadrené 1,88 % z celkových nákladov), zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu vo výške 145 087 EUR (percentuálne vyjadrené 1,35 %) a finančné náklady v objeme 211 306 EUR (percentuálne vyjadrené 1,97 %).

Zvyšnú časť nákladov tvorili dane a poplatky, ostatné náklady na hospodársku činnosť, opravné položky k pohľadávkym a daň z príjmov.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2016	v EUR	v %
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 271 300	39,74
Výrobná spotreba	5 564 776	51,78
Osobné náklady	334 653	3,11
Dane a poplatky	1 446	0,01
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	202 504	1,88
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	145 087	1,35
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 336	0,25
Finančné náklady	211 306	1,97
Daň z príjmov	- 9 594	- 0,09
Náklady spolu	10 747 814	100

V nasledujúcej tabuľke je znázornená štruktúra výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie.

Tabuľka č.3

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2016	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	141 569
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 176 550
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	- 34 981
Daň z príjmov	- 9 594
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 25 387

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2016 predstavoval **majetok (aktíva netto)** spoločnosti celkovú hodnotu **35 405 477 EUR**.

Rozhodujúcu časť majetku tvoril dlhodobý finančný majetok v celkovom objeme 24 084 492 EUR (v percentuálnom vyjadrení 68,02 %).

Relevantnou položkou majetku spoločnosti bol taktiež dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 5 157 867 EUR (v percentuálnom vyjadrení 14,57 % z celkovej hodnoty majetku), pohľadávky v súhrnnom objeme 5 022 022 EUR (percentuálne vyjadrené 14,18 % z celkovej hodnoty majetku) a zásoby v celkovej výške 574 988 EUR (percentuálne vyjadrené 1,62 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku predstavuje položka časového rozlíšenia, položka finančných účtov a dlhodobý nehmotný majetok.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2016	v EUR	v %
Dlhodobý nehmotný majetok	2 672	0,01
Dlhodobý hmotný majetok	5 157 867	14,57
Dlhodobý finančný majetok	24 084 492	68,02
Pohľadávky	5 022 022	14,18
Zásoby	574 988	1,62
Finančné účty	548 157	1,55
Časové rozlíšenie	15 279	0,05
Aktíva spolu	35 405 477	100

Hlavným zdrojom krytia majetku spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 25 290 633 EUR (v percentuálnom vyjadrení 71,42 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia majetku).

Relevantnou položkou zdrojov krytia majetku spoločnosti boli taktiež kapitálové fondy a fondy zo zisku v celkovom objeme 9 629 243 EUR (percentuálne vyjadrené 27,20 % z celkových zdrojov krytia) a základné imanie spoločnosti v celkovej čiastke 1 025 000 EUR (percentuálne vyjadrené 2,90 % z celkových zdrojov krytia).

Zostávajúcimi zdrojmi krytia boli položky: výsledok hospodárenia minulých rokov a časové rozlíšenie.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2016	EUR	%
Základné imanie	1 025 000	2,90
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	9 629 243	27,2
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 516 748	- 1,46
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 25 387	- 0,07
Záväzky	25 290 633	71,42
<i>Z toho Rezervy</i>	24 043	0,07
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	10 044 544	28,37
Časové rozlíšenie	2 736	0,01
Pasíva spolu	35 405 477	100

2.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

V období od skončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky bol kúpou obstaraný dcérsky podnik POĽNOCHOV s.r.o. so sídlom v Blesovciach (okres Topoľčany), kúpa obchodného podielu, zápis do OR dňa 26.5.2017, podiel na základnom imaní 100%.

Po 31. decembri 2016 do zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti vyžadujúce si zverejnenie vo výročnej správe.

2.5. Zamestnanosť

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2016 bol 3, počet vedúcich zamestnancov 1 (v roku 2015 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 6, počet vedúcich zamestnancov 1).

2.6. Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Cieľom spoločnosti je udržať svoj vplyv na životné prostredie na najnižšej možnej úrovni a vykonávať svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia.

2.7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

2.8. Nadobudnutie obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2016 obstarala obchodné podiely a to nasledovne:

Apríl 2016 – 66,67 % podiel spoločnosti OMNIA FARMA, s.r.o. so sídlom
930 02 Orechová Potôň 2066 (okres Dunajská Streda)

Júl 2016 – 100 % podiel spoločnosti AGROTOM s.r.o. so sídlom 985 56
Tomášovce 486 (kres Lučenec)

Júl 2016 – 88,26 % podiel družstva Poľnohospodárske družstvo
Tomášovce, so sídlom 985 56 Tomášovce 486 (okres Lučenec)

August 2016 – 4,55 % členský podiel družstva Roľnícke družstvo
Rumanová so sídlom 951 37 Rumanová 302, (okres Nitra)

December 2016 – 50 % podiel spoločnosti AGRO – BIO Hubice, a.s. so
sídlom Hubice 8 ,930 39 Hubice (okres Dunajská Streda)

III. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosť za kalendárny rok 2016 vykázala stratu v celkovej výške (-) 25 387,30 EUR (slovom dvadsaťpäťtisícristoosemdesiatseďem EUR 30/100 centov).

Vedenie spoločnosti navrhuje orgánom valného zhromaždenia prijať na valnom zhromaždení EXATA GROUP,a.s. rozhodnutie, že výsledok hospodárenia spoločnosti (strata) za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, v sume **(-)25 387,30 EUR** (slovom dvadsaťpäťtisícristoosemdesiatseďem EUR 30/100 centov) vykázaný podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti, bude zaúčtovaný:

- na účet 428 - Neuhradené straty minulých rokov v sume (-) 25 387,30 EUR (slovom dvadsaťpäťtisícristoosemdesiatseďem EUR 30/100 centov).

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2015 - 2016

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

	2016	2015
	v EUR	v EUR
Náklady		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 271 300	9 132 988
Náklady na spotrebovaný materiál a služby	5 564 776	2 959 511
Osobné náklady	334 653	367 872
Dane a poplatky	1 446	16 254
Odpisy a opravné položky k dlhodobému neh. a hmotnému majetku	202 504	161 801
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	145 087	90
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 840	1 627
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 496	761 206
Finančné náklady	211 306	190 967
Daň z príjmov	- 9 594	- 851
Náklady spolu	10 747 814	13 591 465
Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	4 194 583	9 533 263
Výroba	6 228 690	3 322 801
Tržby z predaja majetku a materiálu	144 847	91
Ostatné prevádzkové výnosy	119 551	753 222
Finančné výnosy	34 756	28 434
Výnosy spolu	10 722 427	13 637 811
Výsledok hospodárenia	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	141 569	208 028
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 176 550	- 162 533
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	- 34 981	45 495
Daň z príjmov	- 9 594	- 851
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 25 387	46 346

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku a zdrojov krytia k 31.12.

	2016	2015
AKTÍVA	v EUR	v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	2 672	
Dlhodobý hmotný majetok	5 157 867	5 127 557
Dlhodobý finančný majetok	24 084 492	13 647 717
Pohľadávky	5 022 022	4 566 327
Zásoby	574 988	262 073
Finančné účty	548 157	12 454
Časové rozlíšenie	15 279	15 748
Aktíva spolu	35 405 477	23 631 876
PASÍVA	v EUR	v EUR
Základné imanie	1 025 000	1 025 000
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	9 629 243	9 624 609
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 516 748	- 558 459
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 25 387	46 346
Závazky	25 290 633	13 494 380
Z toho Rezervy	24 043	20 075
Z toho Bankové úvery a výpomoci	10 044 544	9 807 246
Časové rozlíšenie	2 736	
Pasíva spolu	35 405 477	23 631 876

V. Účtovná závierka a správa audítora k tejto účtovnej závierke

Účtovná závierka a správa audítora k tejto účtovnej závierke sú uvedené v prílohe.

V Orechovej Potôni dňa 20.11.2017



Vladimír Tvaroška
Predseda predstavenstva
EXATA GROUP, a.s.



Tomáš Bartal
Člen predstavenstva
EXATA GROUP, a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti EXATA GROUP, 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 EXATA GROUP, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXATA GROUP, a.s. (ďalej len „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 nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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.

22. decembra 2017
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



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 2 0 2 2 3 2 8 5 5 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6
IČO 3 6 7 4 4 3 4 4	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 6 . 1 8 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 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

EXATA GROUP, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ORECHOVÁ POTÔŇ

Číslo

2 0 6 6

PSČ

Obec

9 3 0 0 2 ORECHOVÁ POTÔŇ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd v Trnave

Oddiel: Sa, Vložka č.: 10696 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

OFFICE@EXATAGROUP.SK

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

22 . 12 . 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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 6 1 1 1 2 4 6	3 5 4 0 5 4 7 7	
				7 0 5 7 6 9	2 3 6 3 1 8 7 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 9 9 4 0 3 3 6	2 9 2 4 5 0 3 1	
				6 9 5 3 0 5	1 8 7 7 5 2 7 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 1 4 4	2 6 7 2	
				4 7 2		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		0	0	
				0		0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 1 4 4	2 6 7 2	
				4 7 2		0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		0	0	
				0		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		0	0	
				0		0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		0	0	
				0		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		0	0	
				0		0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10		0	0	
				0		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		5 8 5 2 7 0 0	5 1 5 7 8 6 7	
				6 9 4 8 3 3	5 1 2 7 5 5 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 7 9 7 8 3 3	4 7 9 7 8 3 3	
				0	4 7 7 7 5 6 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		0	0	
				0		0
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 0 5 4 5 3 5	3 5 9 7 0 2	
				6 9 4 8 3 3	3 3 7 5 7 6	

DIČ 2 0 2 2 3 2 8 5 5 0

IČO 3 6 7 4 4 3 4 4



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



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



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



Uč POD 1 - 01			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1	2		
			Brutto - časť 1	Netto	3	
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 1 4 0 5	2 3 2 2 3 2		
			9 1 7 3	1 0 5 8 5 3 1		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0		
			0	0		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 7 7 0 9 8	4 7 7 0 9 8		
			0	2 4 8 0 0 0 0		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0		
			0	0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0		
			0	0		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0		
			0	0		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 9 8 4 3	3 9 8 4 3		
			0	1 7 8 8 9 7		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0		
			0	0		
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 3 7 7 8 5	9 3 7 7 8 5		
			0	8 1 0 7 3 8		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0		
			0	0		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0		
			0	0		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0		
			0	0		
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	0	0		
			0	0		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0		
			0	0		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 4 8 1 5 7 0	5 4 8 1 5 7	1 2 4 5 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 7 3 0	2 1 7 3	1 6 5 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 4 5 9 8 4 0	5 4 5 9 8 4	1 0 7 9 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 2 7 9 0	1 5 2 7 9	1 5 7 4 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 7 0	3 7	1 4 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 4 4 8 0	7 4 4 8	6 3 0 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0 0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 7 9 4 0	7 7 9 4	9 3 0 0

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 1 6 7 4 8	- 5 5 8 4 5 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 1 6 7 4 8	- 5 5 8 4 5 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 5 3 8 7	4 6 3 4 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 5 2 9 0 6 3 3	1 3 4 9 4 3 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 0 1 4 2 8 2	1 0 9 8 4 7 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	5 0 1 0 6 7 7	1 0 9 5 4 9 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 6 0 5	2 9 7 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0



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



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



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



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

§ 1 POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	EXATA GROUP, a.s.
Sídlo:	Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 24.2.2007
Hlavný predmet podnikania:	kúpa tovaru az účelom jeho predaja, sprostredkovanie obchodu
Subjekt verejného záujmu:	EXATA GROUP, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	23 631 876	20 867 711	Áno
Čistý obrat celkom	12 856 064	3 042 705	Áno
Počet zamestnancov	9	8	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. 8. 2016.

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

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

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Konsolidovanú účtovnú závierku (KUZ) zostavuje materská spoločnosť EXATA GROUP, a.s., Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň (do 9.3.2016 E.X.A.T. A – Group, a.s.) za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
EXATA GROUP, a.s., Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných zvierok**:
EXATA GROUP, a.s., Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú zvierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú zvierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	11,0	9,0

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

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

Štatutárny orgán: Členovia štatutárnych orgánov účtovnej jednotky nepoberali v roku 2016 žiadne príjmy ani iné výhody.
Dozorný orgán: Členovia dozorných orgánov účtovnej jednotky nepoberali v roku 2016 žiadne príjmy ani iné výhody.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**,

a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Stavby	021	20-40	2-8,33
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022 A	4-6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4-12	6,9-25
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	12	8,33
Zvieratá -základné stádo	026	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022 A	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru CODEX (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť v roku 2016 nedostala žiadne dotácie.

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

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o významných chýbách minulých účtovných období.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie o zriadených záložných práv

Číslo zápisu	Rok zápisu	Druh registrácie	Poznámka
2039	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
7585	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
7587	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	

7588	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
7591	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
17286	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
22208	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
22694	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
35937	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	
36166	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	

UJ obstarala dlhodobý finančný majetok so zmluvne dohodnutými odkladacími podmienkami. Do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k ich naplneniu.

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z ručenia	2 052 949	2 695 519

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		

Iné		
-----------	--	--

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

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

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

Dňa 10.3.2016 došlo k zmene obchodného názvu spoločnosti na EXATA GROUP, a.s.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):