

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno : **Hermes LabSystems , s. r. o.**  
Sídlo : **Púchovska 12**  
**831 06 Bratislava**

Spoločnosť Hermes LabSystems , s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 19. júna 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 693 487. Dňa 10.1. 2001 bola zmenená štruktúra spoločníkov . / Obch. Register Okr. Súdu Bratislava I oddiel s.r.o. , vložka čis. 11272/B . / Dňa 25.6.2002 došlo k zmene obch. mena spoločnosti z Hermes Plus Slovakia na Hermes LabSystems . Daňové identifikačné číslo organizácie (DIČ) je 2020310083.

### 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- montáž a opravy výpočtovej a analytickej techniky,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod /,
- konzultačná a lektorská činnosť súvisiaca s podnikaním,

### 3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,3	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	21
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obch. zákonníka.

### 5. Právny dôvod zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zák. NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.12.2016 do 30.11.2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2016 , za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti **25.2.2017**.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11. 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30.11.2016 bola uložená prostredníctvom portálu finančnej správy do registra účtovných závierok .

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť ATCL, k.s., Adámiho 8,841 05 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.12.2016 do 30.11.2017

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky pretože nie je dcérskym podnikom žiadnej spoločnosti..

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. V priebehu roku 2017 nedošlo k významným zmenám postupov účtovania a oceňovania. **V roku 2012 došlo k zmene hospodárskeho obdobia od 1.1.2012 do 30.11.2012. Hospodárskym rokom je obdobie od 1.12.2016 do 30.11.2017.**

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.

Spoločnosť nevykonala v priebehu účtovného obdobia významné opravy chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na nerozdelení hospodársky výsledok alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zák. NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.12.2016 do 30.11.2017.

### 2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný vytvorený vlastnou činnosťou. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Doba používania, spôsob odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Odpisová doba používania	Spôsob stanovenia odpisovania	ročná odpisová účt. sadzba v %
Analytické metódy	2	Rovnomerné odpisy	50
Microarray design	4	Rovnomerné odpisy	25
Softvér	4	Rovnomerné odpisy	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe jeho ekonomickej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje na základe stanovenia reálnych účtovných odpisov ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok alebo sa účtuje priamo do nákladov. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Doba používania, spôsob odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Odpisová doba používania	Spôsob stanovenia odpisovania	ročná odpisová účt. sadzba v %
Budovy (tech. zhodnotenie)	40	Rovnomerné odpisy	1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerné odpisy	1/6
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerné odpisy	1/4
Plynový chromatograf	6	Rovnomerné odpisy	1/6
Inventár, prístroje	4	Rovnomerné odpisy	1/4

#### Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť postupovala pri účtovaní zásob podľa Postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob. Podľa Internej smernice spoločnosti spotrebované nákupy do 70,- Euro sú účtované priamo do spotreby ( kancelárske potreby ,operatívna spotreba servis, drobná spotreba predvážacie účely). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neevidujeme. Zásoby, o ktorých spoločnosť pri ich obstaraní priamo do spotreby k 30.11. príslušného roka inventarizuje a prípadný zostatok takto zúčtovaných zásob preúčtuje na sklad.

#### Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Opravné položky k pohládkam pri ktorých je riziko, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí sú tvorené nasledovne :

- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní 100% do výdavkov
- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 720 dní 50% do výdavkov

- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní 20% do výdavkov

### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

### 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.

### Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

### Závázky

Závázky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

### Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, daňovo a nedaňovo uznanými rezervami na záruky a na audit a rezervou na odchodné zamestnancov.

### 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.

### Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej Centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo kurzom jej obstarania pri valutových pokladniciach a pri zahraničných platbách cez bankový účet vedený v EURO a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Kurzové zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných výnosov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Pri pohľadávkach a záväzkoch, úveroch a finančných výpomociach a pri finančných investíciách sa kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje za rok 2017 zahŕňajú do daňových nákladov.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok tvorí softvér MONEY S4, ktorý slúži na spracovanie firemnej a účtovnej agendy a softvér Business Report Management, ktorý slúži na sledovanie a vyhodnocovanie servisných činností. U oboch softvéroch je doba odpisovania stanovená na 4 roky. V roku 2017 bol softvér BRM rozšírený o hodnotu 4 800 euro.

Medzi ostatný dlhodobý nehmotný majetok patria dve Jedinečné metódy postupov stanovenia chemických rozborov pre prístroje Agilent, ktoré majú dobu odpisovania stanovenú na 6 rokov. Ďalším nehmotným majetkom je Chemická analýza, ktorá sa využíva ako chemický postup pri predvážaní a predaji prístrojov zastupovanej firmy Agilent. Doba odpisovania je stanovená na dobu 3 roky. Medzi nehmotný majetok je zaradená aj Metóda extrakcie CO<sub>2</sub>, ktorej doba odpisovania bola stanovená na 2 roky.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18 111			400 874			418 985
Prírastky		4 800						4 800
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		22 911			400 874			423 785
Oprávky								

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-8 943			-286 602			- 295 545
Prírastky		-5 940			-104 392			-104 392
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-14 883			-390 994			-405 877
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		9 168			114 272			123 440
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		8 028			9 880			17 908

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		15 411			400 874			416 285
Prírastky		2 700						2 700
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		18 111			400 874			418 985
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-5 307			-174 310			-179 617
Prírastky		-3 636			-112 292			-115 928
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-8 943			-286 602			-295 545
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		10 104			226 564			236 668
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		9 168			114 272			123 440

Informácie k časti F o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 460	650 068						685 528
Prírastky			240 491						240 491
Úbytky			90 989						90 989
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		35 460	799 570						835 030
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-962	-217 821						-218 783
Prírastky		-888	-206 598						-207 486
Úbytky			90 989						90 989
Stav na konci účtovného obdobia		-1 850	-333 430						-335 280
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 498	432 247						466 745
Stav na konci účtovného obdobia		33 610	466 140						499 750

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 460	327 565						363 025
Prírastky			377 862						377 862
Úbytky			55 359						55 359
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		35 460	650 068						685 528
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-74	-163 107						-163 181
Prírastky		-888	-110 073						-110 961
Úbytky			55 359						55 359
Stav na konci účtovného obdobia		-962	-217 821						-218 783
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 386	164 458						199 844
Stav na konci účtovného obdobia		34 498	432 247						466 745

Informácie k časti F o dlhodobom hmotnom majetku

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

## 2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku. Spoločnosť poskytla v roku 2016 pôžičku nezávislým právnickým osobám s dobou splatnosti 30.11.2017 vo výške 250 000 euro a 10 000 euro. Splatnosť pôžičiek bola predĺžená k 30.11.2018. V priebehu roka 2017 bola poskytnutá ďalšia časť pôžičky vo výške 120 000 euro splatná k 30.11.2018.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						260 000			260 000
Prírastky						120 000			120 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						380 000			380 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						260 000			260 000
Stav na konci účtovného obdobia						380 000			380 000

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky						340 000			340 000
Úbytky						80 000			80 000
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						<b>260 000</b>			<b>260 000</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						<b>260 000</b>			<b>260 000</b>

Informácie k časti F o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k časti F o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	260 000	120 000			380 000
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>260 000</b>	<b>120 000</b>			<b>380 000</b>

### 3.Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					

Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>					

**4. Pohľadávky**

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prep.jednotkam					
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej spoluúč.					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 290	37 205	1 046		40 449
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>4 290</b>	<b>37 205</b>	<b>1 046</b>		<b>40 449</b>

b) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej spoluúčasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka		28 771	28 771
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>28 771</b>	<b>28 771</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej spoluúčasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		4 044 018	350 361
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Poskytnuté preddavky a zábezpeky		500 052	500 052
Daňové pohľadávky a dotácie			

Iné pohľadávky	2 274		2 274
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 546 344</b>	<b>350 361</b>	<b>4 896 705</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	350 361	305 179
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 546 344	1 960 384
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 896 705</b>	<b>2 265 563</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 771	4 321
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>28 771</b>	<b>4 321</b>

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

**5. Finančné účty**

a) Peniaze a bankové účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 303	13 473
Bežné bankové účty	1 269 989	1 851 142
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 277 292</b>	<b>1 864 615</b>

**6. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>305</b>	<b>110 369</b>
Marketingové služby		110 000
Poistenie	305	369
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>115 278</b>	<b>117 396</b>
Poistenie	1025	3 117
Predplatné – tlač a literatúra	66	489
Inzercie a aktualizácie, leasing	1379	1 497

Služby technická podpora	1557	1 629
Telefóny, internet	1251	664
Marketingové služby	110 000	110 000
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Zľavy z tovarov		

## 7. Majetok prenanatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>						

## 8. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	13 578	5 686
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné(neuhradené záväzky)	104 388	558
zdaniteľné		
<b>Ostatné rezervy – odchodné</b>	2920	1 592
<b>Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové</b>		
Rezerva na audit a účtovnú závierku	3 450	3 200
Rezerva na záruky	12 673	9 540
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21

<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	28 771	4 321
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	-24 451	4 492
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

#### a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 9 960 Euro. Ku dňu 30.11.2017 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrovaného súdu.

#### b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

#### c) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	7 009
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 009
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>7009</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

## 2.Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 593</b>	<b>1 327</b>			<b>2 920</b>
Rezerva na sociálne náklady-odchodné	1 593	1 327			2 920
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>38 954</b>	<b>31 896</b>	<b>33 014</b>		<b>37 296</b>
Účtovná závierka					
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	26 214	21 173	26 214		21 173
Audit, výročná správa	3 200	3 450	3 200		3 450
Rezerva na záruky	9 540	6 733	3 600		12 673

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 116</b>			<b>523</b>	<b>1 593</b>
Rezerva na sociálne náklady-odchodné	2 116			523	1 593
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>74 468</b>	<b>29 414</b>	<b>59 440</b>		<b>38 954</b>
Účtovná závierka	4 700		4 700		
Nevyčerpaná dovolenka a odvody	27 265	26 214	27 265		26 214
Audit a výročná správa	5 700	3 200	5 700		3 200
Rezerva na záruky	36 803		27 263		9 540

**3. Závazky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 337 100	549 317
Závazky voči daňovému úradu v lehote splatnosti	474 448	72 964
Závazky voči zamestnancom a soc. inštitúciám	101 769	36 945
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 913 317</b>	<b>659 226</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 847	2 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 847</b>	<b>2 157</b>

**4. Sociálny fond**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 157</b>	<b>2 157</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 775	2 246
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 775</b>	<b>2 246</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 085</b>	<b>2 246</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 847</b>	<b>2 157</b>

**5. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

## 6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

## 7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu ( nájomca)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Osobné automobily						
<b>Spolu</b>						

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (servisné služby,školenie)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (poradenské služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	6 742 723	2 199 864	211 049	193 599		400 000
EU	19 029		3 380	12 336		
<b>Spolu</b>	<b>6 761 752</b>	<b>2 199 864</b>	<b>214 429</b>	<b>205 935</b>		<b>400 000</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Účtovná jednotka nevykonávala výrobnú činnosť.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
	x	x	x		
	x	x	x		
	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

**3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>97 452</b>	<b>27 615</b>
Náhrady od poisťovne	10 336	12 117
Ostatné prevádzkové výnosy	401	484
Tržby z predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	86 715	15 014

<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>65 139</b>	<b>32 043</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	63 002	31 870
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<b>2 138</b>	<b>173</b>
úroky	2 138	173
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

#### 4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	214 429	605 935
Tržby za tovar	6 761 752	2 199 864
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>6 976 181</b>	<b>2 805 799</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté audítorské služby, z toho:</b>		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<b>6 350</b>	<b>5 700</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 850	5 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	500	300
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 004 762</b>	<b>425 129</b>
Opravy a údržba majetku	30 674	22 157
Spracovanie účtovnej a mzdovej agendy	26 832	29 814
Nájomné	33 039	33 039

Cestovné	36 900	35 794
Odborné poradenstvo DAP	20 008	19 608
Telefóny	14 500	17 529
Školenia a prezentácie	13 718	29 321
Inzercia reklama	116 383	10 897
Podporné služby	408 303	47 778
Sprostredkovanie, konzultácie	269 500	120 000
Náklady na reprezentáciu	22 127	31 253
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>672 119</b>	<b>569 271</b>
Mzdové a zákonné soc. náklady	652 544	544 091
Ostatné nepriame dane	2 928	3 114
Prevádzkové náklady ostatné	3 728	3 554
Poistenie majetku	12 919	18 512
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>29 568</b>	<b>29 775</b>
Kurzové straty:	26 755	26 611
Poplatky banke	2 813	2 790
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky - auto úver		374
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 1. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	382 629	x	22	22 292	x	22
Teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	163 840			54 569		
Položky znižujúce výsledok hosp.	-9 496			-27 959		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	154 344			26 610		
Splatná daň z príjmov	536 973	118 134	22	48 902	10 791	22
Odložená daň z príjmov	x	-24 451		x	4 492	
Celková daň z príjmov	x	93 683		x	15 283	

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Účtovná jednotka neučtuje na podsúvahových účtoch ani o odpísaných pohľadávkach.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

**a) Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá v operatívnom prenájme na základe uzatvorenej zmluvy žiadny majetok

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme na dobu neurčitú.

**b) Prenajímaný majetok**

Spoločnosť dočasne prenajala v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok - 9 laboratorných prístrojov šiestim spoločnostiam s dobou prenájmu do konca roka 2018 na základe zmlúv o prenájme. Celková hodnota prenajímaného majetku je 471 950 euro. Výnosy z prenájmu v roku 2017 boli vo výške 118 506 euro a účtovné odpisy prenajatého majetku boli vo výške 80 162 euro. Pri prenájme hmotného majetku boli zistené dočasné rozdiely medzi výškou výnosu z prenájmu a výškou odpisov vo výške 13 578 euro, ktoré boli uvedené v daňovom priznaní ako neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého majetku.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy a taktiež im neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

**N. INFORMÁCIA O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ing. Ján Hrouzek	2		6 097

2 - predaj

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

Spoločnosť neeviduje informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po 30. novembri 2017, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

**P. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****1. Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 960				9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	183				183
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 803				6 803
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 237 475		-150 000	7 009	5 094 484
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 009	288 946		-7 009	288 946
Vyplatené dividendy			150 000		150 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zo sumy 5 261 430 Euro na sumu 5 400 376 Euro v bežnom období.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 960				9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	183				183
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 803				6 803
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 116 420		-300 000	1 421 055	5 237 475
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 421 055	7009		-1 421 055	7009
Vyplatené dividendy			300 000		300 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 2017 vo výške 288 946,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zúčtovať zisk na nerozdelené zisky minulých rokov.

## Výkaz peňažných tokov (Cash flow) k 30.11.2017:

Výkaz cash flow Hermes LabSystems, s.r.o.			
so sídlom Púchovská 12, 831 06 Bratislava		rok	
č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2017	2016
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
<b>002 - +Z./-S.</b>	<b>Zisk/Strata (+/-)</b>	<b>382 629</b>	<b>22 292</b>
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	371 046	-29 016
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	259 195	218 883
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-331	-36 037
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	112 182	-211 862
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)		
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-790 647	858 624
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-2 619 433	2 084 426
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	2 254 781	-1 230 550
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-425 995	4 748
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)		374
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 138	-173
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	-39 110	852 101
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-28 092	-7 007
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-28 092	-7 007
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-93 683	-15 283
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-93 683	-15 283
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		

037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.	-160 885	829 811
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	2 138	-201
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	2 138	173
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		-374
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ		
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	-158 747	829 610
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-365 291	-640 563
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 800	-2 700
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-240 491	-377 863
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-120 000	-260 000
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)		
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	86 715	15 014
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	86 715	15 014
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-278 576	-625 549
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-437 323	204 061
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ		
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		

078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)		
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	<b>PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA</b>		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	<b>ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ</b>		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	<b>ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ</b>	-150 000	-300 000
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-150 000	-300 000
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	<b>ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ</b>	-150 000	-300 000
104 - E.	<b>VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K 31.12.)</b>		
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	<b>ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.</b>	<b>-587 323</b>	<b>-95 939</b>
108 - G.	<b>Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)</b>	<b>1 864 615</b>	<b>1 960 553</b>
109 - H.	<b>Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)</b>	<b>1 277 292</b>	<b>1 864 615</b>
110 - I.	<b>ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.</b>	<b>-587 323</b>	<b>-95 939</b>