

**I. Všeobecné informácie**

## 1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

ALT a.s.  
Platanová alej 2435, 945 01 Komárno  
Dátum jej založenia: 5.8.1997  
Dátum jej vzniku: 31.12.1997

## 2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba, nákup a predaj v strojárskych výrobách
- výroba, nákup a predaj v lodnej výrobe

## 3. Počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 90                    | 78                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 91                    | 80                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

## 4. Účtovná jednotka nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka riadna.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 8.6.2017.

## 7. Účtovná jednotka nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku.

**II. Informácie o prijatých postupoch****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v mene eur. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období od 1.1.2017 do 31.12.2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

*Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli stanovené:*

| Druh dlhodobého majetku                                  | Odpisová metóda      | Počet rokov odpisovania |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Nehmotný majetok                                         | Rovnomerne (mesačne) | 3 roky                  |
| Stroje, prístroje a zariadenia                           | Rovnomerne           | 4-12 rokov              |
| Nehnuteľnosti – výrobného charakteru a inžinierske siete | Rovnomerne           | 20 rokov                |

Do dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť zaraduje nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena prevýši 2 400 EUR. Do dlhodobého hmotného majetku spoločnosť zaraduje hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena prevýši 1 700 EUR.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou *váženého aritmetického priemeru*.

Ak je obstarávacia cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

### d) Zákazková výroba

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. Ak sú celkové náklady na zákazku vyššie ako celkové výnosy zo zákazky, očakávaná strata je okamžite premietnutá ako náklad vo výkaze ziskov a strát.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **h) Opravné položky**

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

#### **i) Rezervy**

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

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

#### **j) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

#### **l) Daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **n) Cudzia mena**

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

#### **o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

## III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

## A. Aktíva

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |               |          |             |                 |                             | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |
| a                                  | b                           | c       | d             | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          | 3990        |                 |                             | 3990  |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          | 3990        |                 |                             | 3990  |
| Oprávky                            |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          | 666         |                 |                             | 666   |
| Prírastky                          |                             |         |               |          | 1332        |                 |                             | 1332  |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presun                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          | 1998        |                 |                             | 1998  |
| Opravné položky                    |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presun                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          | 3324        |                 |                             | 3324  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          | 1992        |                 |                             | 1992  |

Spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok certifikát ISO 9000 v hodnote 3990,- Eur ktorú odpisuje počas platnosti 36 mesiacov.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivovane 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                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          | 0           |                 |                             | 0     |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          | 3990        |                 |                             | 3990  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          | 3990        |                 |                             | 3990  |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          | 666         |                 |                             | 666   |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          | 666         |                 |                             | 666   |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          | 0           |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          | 3324        |                 |                             | 3324  |

Dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: žiadny.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bežné účtovné obdobie |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
|------------------------------------------|-----------------------|---------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                          | Pozemky               | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základ<br>né<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| a                                        | b                     | c       | d                                                                | e                                                   | f                                            | g              | h                       | i                                 | j       |
| Prvotné ocenenie                         |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 191760                | 2297071 | 4139272                                                          |                                                     |                                              |                | 135361                  | 50000                             | 6813464 |
| Prírastky                                |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                | 1140883                 | 150000                            | 1140883 |
| Úbytky                                   |                       |         | 6639                                                             |                                                     |                                              |                | 348000                  | 200000                            | 554639  |
| Presuny                                  |                       | 39135   | 639410                                                           |                                                     |                                              |                | -678545                 |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 191760                | 2336206 | 4772043                                                          |                                                     |                                              |                | 249699                  | 0                                 | 7549708 |
| Oprávky                                  |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       | 1278176 | 3622492                                                          |                                                     |                                              |                |                         |                                   | 4900668 |
| Prírastky                                |                       | 116555  | 285787                                                           |                                                     |                                              |                |                         |                                   | 402342  |
| Úbytky                                   |                       |         | 6639                                                             |                                                     |                                              |                |                         |                                   | 6639    |
| Presuny                                  |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                       | 1394731 | 3901640                                                          |                                                     |                                              |                |                         |                                   | 5296371 |
| Opravné položky                          |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Prírastky                                |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Úbytky                                   |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Presuny                                  |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Zostatková hodnota                       |                       |         |                                                                  |                                                     |                                              |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 191760                | 1018895 | 516780                                                           |                                                     |                                              |                | 135361                  | 50000                             | 1912796 |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 191760                | 941475  | 870403                                                           |                                                     |                                              |                | 249699                  | 0                                 | 2253337 |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                                       |                                                                      |                                          |               |                         |                                           |       |
|----------------------------|----------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------|
|                            | Pozemk<br>y                                  | Stavby | Samostat<br>né<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľnýc<br>h vecí | Pesto<br>-<br>vatel's<br>ké<br>celky<br>trvalý<br>ch<br>porast<br>ov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostat.<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytn<br>uté<br>preddav<br>ky<br>na DHM | Spolu |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |   |   |   |        |       |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------|---|---|---|--------|-------|---------|
|                                    | b                                            | c       | d       | e | f | g | h      | i     | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 191760                                       | 2297071 | 4133538 |   |   |   | 62166  |       | 6684535 |
| Prírastky                          |                                              |         |         |   |   |   | 171411 | 50000 | 221411  |
| Úbytky                             |                                              |         | 91741   |   |   |   | 741    |       | 92481   |
| Presuny                            |                                              |         | 97475   |   |   |   | -97475 |       |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 191760                                       | 2297071 | 4139272 |   |   |   | 135361 | 50000 | 6813464 |
| Oprávk                             |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 1163314 | 3380916 |   |   |   |        |       | 4544230 |
| Prírastky                          |                                              | 114862  | 333318  |   |   |   |        |       | 448180  |
| Úbytky                             |                                              |         | 91742   |   |   |   |        |       | 91742   |
| Presuny                            |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 1278176 | 3622492 |   |   |   |        |       | 4900668 |
| Opravné položky                    |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Prírastky                          |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Úbytky                             |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Presuny                            |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |         |   |   |   |        |       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 191760                                       | 1133757 | 75622   |   |   |   | 62166  | 0     | 2140305 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 191760                                       | 1018895 | 516780  |   |   |   | 135361 | 50000 | 1912796 |

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.

Dlhodobí majetok obstaraný prostredníctvom finančného leasingu:

Spoločnosť eviduje v majetku CNC horizontálna vŕtačka WFF 130P NC, ktorá je obstaraná formou finančného leasingu. Účtovná zostatková cena stroja k 31.12.2017 je 346715,59 Eur.

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala motorové vozidlo Sprinter 316 CDI, EČ:KN199EF. Na financovanie časti kúpnej ceny vozidla bol spoločnosti poskytnutý úver od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Na základe uzatvorenej úverovej zmluvy bola medzi Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. ako veriteľom a ALT a.s. ako dlžníkom uzatvorená zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k danému motorovému vozidlu. Účtovná zostatková cena vozidla k 31.12.2017 je 13.641,- Eur.

Spoločnosť obstarala motorové vozidlo CITAN 109 CDI, EČ: KN836EA. Na financovanie časti kúpnej ceny vozidla bol spoločnosti poskytnutý úver od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Na základe uzatvorenej úverovej zmluvy bola medzi Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. ako veriteľom a ALT a.s. ako dlžníkom uzatvorená zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k danému motorovému vozidlu. Účtovná zostatková cena vozidla k 31.12.2017 je 3.882,34 Eur.

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: nie je.

3. Dlhodobý finančný majetok – žiadny nie je.

4. Zásoby :

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Účtovná jednotka neobstaráva nehnuteľnosti za účelom ich predaja.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - žiadne.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosť na predaj nie je.

5. Pohľadávky:

| Názov položky                                 | V lehote splatnosti   | Po lehote splatnosti         | Pohľadávky spolu |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------|
| a                                             | b                     | c                            | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                    |                       |                              |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku r.42            | 2289                  | 0                            | 2289             |
| Čistá hodnota zákazky                         |                       |                              |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združenia |                       |                              |                  |
| Iné pohľadávky                                |                       |                              |                  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu r.41                | 2289                  | 0                            | 2289             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                  |                       |                              |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku r.54            | 142816                | 72785                        | 215601           |
| Čistá hodnota zákazky                         |                       |                              |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom,                  |                       |                              |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie r.63              | 124890                |                              | 124890           |
| Sociálna poisťovňa                            |                       |                              |                  |
| Iné pohľadávky                                |                       |                              |                  |
| Krátkodobé pohľadávky spolu r.53              | 267706                | 72785                        | 340491           |
|                                               |                       |                              |                  |
| Pohľadávky podľa zostatkovej doby             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |                  |

| splatnosti                                                        |        | účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| a                                                                 | b      | c               |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 72785  | 157197          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 267706 | 298753          |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                                       | 340491 | 455950          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |        |                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 2289   | 2289            |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                                         | 2289   | 2289            |

**Opravné položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :**

| 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     | 0                                     |           |                                               | 0                                                      | 0                                  |
| Pohl'.voči spol., členom a združ. |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky spolu                  | 0                                     |           |                                               | 0                                                      | 0                                  |

Dôvod tvorby, zníženia a rozpustenia opravných položiek:

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtovná jednotka rozhodla neúčtovať.

**6. Finančné účty:**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 32943                 | 2595                                         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 939369                | 677147                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                     | 0                                            |
| Spolu                                                               | 972312                | 679742                                       |

**7. Významné položky časového rozlíšenia:**

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 10421                 | 9775                                         |
| Poistné                                     | 7293                  | 6151                                         |

| Opis položky časového rozlíšenia           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Predplatné                                 | 2023                  | účtovné obdobie 2023         |
| ostatné                                    | 1105                  | 1541                         |
| Príjmy budúcich období dlhodobé,           | 0                     | 0                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                            |
|                                            |                       |                              |

**B. Pasíva**

## 1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

- a) počet akcií 606, hodnota akcií 3320, splatené základné imanie je 2011920.
- b) hodnota upísaného vlastného imania počas účtovného obdobia– nie je
- c) účtovný zisk v predchádzajúcom účtovnom období bol pridelený do nerozdeleného zisku

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                 | 42128                                        |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 4213                                         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                   |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania         |                                              |
| Úhrada straty minulých rokov                 |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 37915                                        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom      |                                              |
| Iné                                          |                                              |
| Spolu                                        | 42128                                        |

- c) akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou – nie sú
- d) zisk alebo strata nebola účtovaná priamo na účty vlastného imania.
- e) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Vykázaný účtovný zisk        | 42 128 eur |
| Počet akcií                  | 606 ks     |
| Zisku pripadajúci na 1 akciu | 69,52 eur  |

g) navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: vedenie spoločnosti navrhuje prevod účtovný zisk za rok 2016 do nerozdeleného zisku spoločnosti v sume 37.915,- euru a prídel do rezervného fondu v sume 4.213,- eur.



Rezervy:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|---------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |

|                                   |       |       |       |  |       |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|--|-------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:         | 0     |       |       |  |       |
| Krátkodobé rezervy r.136, z toho: | 55296 | 50984 | 55296 |  | 50984 |
| Nevyfakturované dodávky           |       |       |       |  |       |
| Na nevyčerpané dovolenky          | 50396 | 46084 | 44346 |  | 46084 |
| Na audit                          | 4900  | 4900  | 4900  |  | 4900  |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy r. 136, z toho: | 48746                                        | 55296  | 48746    |          | 55296                           |
| Nevyfakturované dodávky            |                                              |        |          |          |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky           | 44346                                        | 50396  | 44346    |          | 50396                           |
| Na audit                           | 4400                                         | 4900   | 4400     |          | 4900                            |



Závázky:

| Názov položky                                     | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závázky spolu  |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| a                                                 | b                   | c                    | d              |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                           |                     |                      |                |
| Záväzky z obchodného styku r.103                  |                     |                      |                |
| Čistá hodnota zákazky                             |                     |                      |                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom združenia        |                     |                      |                |
| Ostatné dlhodobé záväzky r.110                    | 31698               |                      | 31698          |
| Záväzky zo sociálneho fondu r.114                 | 34799               |                      | 34799          |
| Iné záväzky r.115                                 | 177640              |                      | 177640         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu r. 102</b>              | <b>244137</b>       |                      | <b>244137</b>  |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                         |                     |                      |                |
| Záväzky z obchodného styku r.123                  | 1216068             | 152311               | 1368379        |
| Čistá hodnota zákazky                             |                     |                      |                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom združenia r. 130 | 8056                |                      | 8056           |
| Záväzky voči zamestnancom r.131                   | 65072               |                      | 65072          |
| Záväzky zo soci. poistenia r.132                  | 48838               |                      | 48838          |
| Daňové záväzky a dotácie r.133                    | 12555               |                      | 12555          |
| Iné záväzky r.135                                 | 82838               |                      | 82838          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu r.122</b>             | <b>1433427</b>      | <b>152311</b>        | <b>1585738</b> |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------|-----------------------|------------------------------|
|---------------|-----------------------|------------------------------|

|                                                                 |         | účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 244137  | 41435           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |         |                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 244137  | 41435           |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 1585738 | 1288841         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1433427 | 1286318         |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 152311  | 2523            |

Žiadne záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Sociálny fond

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 34819                 | 34741                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6097                  | 7355                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 6097                  | 7355                                         |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 6117                  | 7277                                         |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 34799                 | 34819                                        |

Žiadne odložené daňové záväzky nie sú

Žiadne dlhopisy neboli vydané.

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky                                   | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>eurách za bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                               | b    | c                    | d                   | e                                                                  | f                                                      | g                                                                                      |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                   |      |                      |                     |                                                                    |                                                        |                                                                                        |
|                                                 |      |                      |                     |                                                                    |                                                        |                                                                                        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                 |      |                      |                     |                                                                    |                                                        |                                                                                        |
| Kontokorentný úver (úverový rámec 500 tis. Eur) | eur  | 3,072%               | 20.02.17            | 0                                                                  | 0                                                      | 0                                                                                      |

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere, ktorý je zabezpečený zmenkou a pohľadávkami. Spoločnosť k 31.12.2015, k 31.12.2016 a ani k 31.12.2017 úver nečerpala.

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úro<br>k<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny v<br>eurách za bežné<br>účtovné obdobie<br>f | Suma istiny v príslušnej<br>mene za bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>G |
|-------------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                               |                          |                                                                      |                                                          |                                                                                             |
| MBFSS-NA                            | EUR       | 6,25                          | 15.1.2018                | 228                                                                  | 228                                                      | 2870                                                                                        |
| MBFSS-NA                            | EUR       | 6,25                          | 01.10.18                 | 6388                                                                 | 6388                                                     | 13629                                                                                       |
| MBF-SS-NA                           | EUR       | 3,13                          | 15.05.21                 | 43551                                                                | 43551                                                    | 0                                                                                           |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |           |                               |                          |                                                                      |                                                          |                                                                                             |
| Bezúročné<br>pôžičky                | Eur       | 0%                            | 31.12.17                 | 8056                                                                 | 8056                                                     | 10562                                                                                       |
|                                     |           |                               |                          |                                                                      |                                                          |                                                                                             |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                               |                          |                                                                      |                                                          |                                                                                             |
|                                     |           |                               |                          |                                                                      |                                                          |                                                                                             |

Dlhodobé pôžičky sú splatné do jedného roka v sume 18.469 eur táto suma je vykázaná na r. 135, dlhodobá časť v sume 31.698 eur je vykázaná na r. 110



Položky časového rozlíšenia: žiadne.



Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca):

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie      |                                                   |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                   |                    |
|--------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|
|                    | Splatnosť                  |                                                   |                       | Splatnosť                                    |                                                   |                    |
|                    | do jedného<br>roka vrátane | od jedného<br>roka do<br>piatich rokov<br>vrátane | viac ako<br>päť rokov | do jedného<br>roka vrátane                   | od jedného<br>roka do<br>piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť rokov |
| a                  | b                          | c                                                 | d                     | e                                            | f                                                 | g                  |
| Istina             | 64368                      | 177640                                            |                       | 29265                                        |                                                   |                    |
| Finančný<br>náklad | 7836                       | 8987                                              |                       | 314                                          |                                                   |                    |
| <b>Spolu</b>       | <b>72204</b>               | <b>186627</b>                                     |                       | <b>29579</b>                                 |                                                   |                    |

#### IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

##### A. Výnosy

1. Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov: súčiastky strojov, šrot |                                              | Typ služieb: LINDE    |                                           | Typ služieb: kooperácia a ost. |                                           |
|---------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie          | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                     | c                                            | d                     | e                                         | f                              | g                                         |
| DE            | 11442852                              | 10540912                                     | 0                     | 0                                         | 0                              | 0                                         |
| AT            | 748497                                | 829152                                       | 0                     | 0                                         | 0                              | 0                                         |
| SK            | 88445                                 | 135646                                       | 18451                 | 14638                                     | 5301                           | 2995                                      |
| Spolu         | 1279794                               | 11505710                                     | 18451                 | 14638                                     | 5301                           | 2995                                      |

## 2. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútro-organizačných zásob |                                              |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                      | b                     | c                                            | d               | e                                      | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast. výroby          | 625439                | 714220                                       | 454509          | -88781                                 | 259711                                       |
| Výrobky                                                |                       |                                              |                 |                                        |                                              |
| Zvieratá                                               |                       |                                              |                 |                                        |                                              |
| <b>Spolu</b>                                           | 625439                | 714220                                       | 454509          | -88781                                 | 259711                                       |
| Manká a škody                                          | x                     | x                                            | x               | 1716                                   | 40140                                        |
| Reprezentačné                                          | x                     | x                                            | x               |                                        |                                              |
| Dary                                                   | x                     | x                                            | x               |                                        |                                              |
| Iné                                                    | x                     | x                                            | x               |                                        |                                              |
| Zmena stavu vnútro-org. zásob vo výkaze ziskov a strát | x                     | x                                            | x               | -87065                                 | 299851                                       |

## 3. Opis a suma významných položiek ostatných výnosov:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:  |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
| Ostatné význ.pol.výnosov z hosp.činnosti, z toho: |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
| Finančné výnosy, z toho:                          | 1                     | 86                                           |
| Kurzové zisky, z toho:                            | 0                     | 0                                            |

|                                                 |   |    |
|-------------------------------------------------|---|----|
| Kurzové zisky ku dňu zostavia účtovnej závierky | 0 | 0  |
| Ostatné význ. pol. finančných výnosov, z toho:  | 1 | 86 |
| úroky                                           | 1 | 86 |

## 4. Čistý obrat

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 12279795              | 11505710                                     |
| Tržby z predaja služieb                 | 23753                 | 17633                                        |
| Tržby za tovar                          | 53682                 | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| Čistý obrat celkom                      | 12357230              | 11523343                                     |

B. Náklady

## 1. Opis a suma významných položiek nákladov:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 453419</b>       | <b>2235173</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>4900</i>           | <i>4900</i>                                  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 4900                  | 4900                                         |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2448519</i>        | <i>2230273</i>                               |
| <i>Kooperácia</i>                                                         | <i>1603115</i>        | <i>1355061</i>                               |
| Preprava                                                                  | 401870                | 358793                                       |
| Nájomné                                                                   | 102534                | 107183                                       |
| Telefón a poštovné                                                        | 11695                 | 11769                                        |
| Opravy                                                                    | 172155                | 301503                                       |
| Ostatné                                                                   | 157170                | 95964                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>5891</b>           | <b>9426</b>                                  |

|                                                                 |      |      |
|-----------------------------------------------------------------|------|------|
| Kurzové straty, z toho:                                         | 94   | 14   |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |      |      |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 5797 | 9411 |
| Úroky                                                           | 2894 | 6406 |
| Bankové poplatky                                                | 2903 | 3005 |

## 2. Daň z príjmu

| 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:      | 56619                 | x     | x       | 55692                                        | x     | x       |
| teoretická daň                                    | x                     | 11890 | 21      | x                                            | 12252 | 22      |
| Daňovo neuznané náklady                           | 10399                 | 2184  | 3,86    | 10376                                        | 2283  | 4,1     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | 1                     | 0     | 0       | 85                                           | 19    | 0,03    |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       |       |         |                                              |       |         |
| Umorenie daňovej straty                           |                       |       |         |                                              |       |         |
| Zmena sadzby dane                                 |                       |       |         |                                              |       |         |
| Iné                                               | 4900                  | 1029  | 1,82    | 4400                                         | 968   | 1,74    |
| Spolu                                             |                       |       |         |                                              |       |         |
| Splatná daň z príjmov                             | x                     | 13045 | 23,04   | x                                            | 13548 | 24,33   |
| Odložená daň z príjmov                            | x                     |       |         | x                                            |       |         |
| Celková daň z príjmov                             | x                     | 13045 | 23,04   | x                                            | 13548 | 24,33   |

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtovná jednotka rozhodla neúčtovať.

| Názov položky                                                                     | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných | Rezerva na audit<br>4900 eur | Rezerva na audit<br>4900 eur                 |

|                                                                                   |                                     |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená | Sadzba 21%<br>Odložená daň 1029 eur | Sadzba 21%<br>Odložená daň 1029 eur |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|

#### V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky: žiadne
2. Podmienený majetok: žiadne
3. Prenajatý majetok:  
Administratívna budova (408 m<sup>2</sup>) a parkovisko (340 m<sup>2</sup>) nachádzajúca sa na Platanovej Aleji 2435 v Komárne  
Skladové priestory (720 m<sup>2</sup>) a parkovisko (480 m<sup>2</sup>) nachádzajúca sa na Platanovej Aleji 2435 v Komárne

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

1. Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### VII. Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                    |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                  | b                 | c                            | d                                            |
| <b>Marína – alt, spol. s r.o.</b>  |                   |                              |                                              |
| Predaj majetku                     | 02                | 0                            | 0                                            |
| Kúpa služieb (kooperácia)          | 01                | 8508                         | 46076                                        |
| Kúpa služieb (opravy)              | 2                 | 0                            | 0                                            |
| Kúpa služieb (nájom nehnuteľnosti) | 01                | 102534                       | 101040                                       |
| Poskytnutie služieb                | 03                | 0                            | 566                                          |
| Predaj výrobkov                    | 02                | 0                            | 9600                                         |

(Kód druhu obchodu: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 - poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 - know-how, 08 - úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 - iný obchod)

Všetky obchody boli uskutočnené za ceny obvyklé.

Účtovná jednotka nemá založenú dcérsku spoločnosť.

Účtovná jednotka neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, úvery alebo záruky členom orgánom účtovnej jednotky.

#### VIII. Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                 | 2011920                            |           |        |         | 2011920                         |
| Zmena základného imania                         |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie            |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                     |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                           | 103756                             |           |        | 4213    | 107969                          |
| Ostatné fondy zo zisku                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia                |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 801048                             |           |        | 37915   | 838963                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 42128                              | 43574     |        | -42128  | 43574                           |
| Ostatné položky vlastného imania                |                                    |           |        |         |                                 |

| 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                                 | 2011920                                      |           |        |         | 2011920                         |
| Zmena základného imania                         |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie            |                                              |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                     |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                        |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                           | 98715                                        |           |        | 5041    | 103756                          |
| Ostatné fondy zo zisku                          |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia                |                                              |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 755688                                       |           |        | 45360   | 801048                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                |                                              |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 50401                                        | 42128     |        | -50401  | 42128                           |
| Ostatné položky vlastného imania                |                                              |           |        |         |                                 |

#### IX. Prehľad peňažných tokov

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 32943                 | 2595                                         |
| Účty v bankách     | 939369                | 677147                                       |
| Peniaze na ceste   | 0                     | 0                                            |
| Spolu              | 972312                | 679742                                       |

2. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov:  
 z prevádzkovej činnosti – nepriama metóda  
 z investičnej činnosti – priama metóda  
 z finančnej činnosti – priama metóda

3. Prehľad peňažných tokov:

| Označenie položky                           | Obsah položky                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| Z/S                                         | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                  | 56619                 | 55692                                        |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                   | 55609                 | 460146                                       |
| A. 1. 1                                     | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)                                                                                                        | 403674                | 448846                                       |
| A. 1. 2                                     | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | -348000               |                                              |
| A. 1. 3                                     | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                         |                       |                                              |
| A. 1. 4                                     | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                          | -4312                 | 6550                                         |
| A. 1. 5                                     | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A. 1. 6                                     | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                            | -646                  | -1570                                        |
| A. 1. 7                                     | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 8                                     | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                               | 2894                  | 6406                                         |
| A. 1. 9                                     | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                | -1                    | -86                                          |
| A.1. 10                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                  |                       |                                              |
| A. 1. 11                                    | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                |                       |                                              |
| A. 1. 12                                    | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                     | 2000                  |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 1. 13          | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 2.             | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 617417                | -198949                                      |
| A. 2. 1           | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 102527                | 195302                                       |
| A. 2. 2           | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 536786                | 221456                                       |
| A. 2. 3           | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -21896                | -615707                                      |
| A. 2. 4           | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                         | 729645                | 316889                                       |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                            | 1                     | 86                                           |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                 | -2894                 | -6406                                        |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                            | 726752                | 310569                                       |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                   | -5180                 | -3731                                        |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>721572</b>         | <b>306838</b>                                |

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

|       |                                                         |         |         |
|-------|---------------------------------------------------------|---------|---------|
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0       | -3990   |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | -779002 | -230504 |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 350000                | 0                                            |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
|                   |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | B. 11. Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                               |                       |                                              |
| B. 15.            | B. 15. Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky                        | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                               | <b>-429002</b>        | <b>-234494</b>                               |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. P                                  | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 1. 1                                  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 2                                  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. 3                                  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 1. 4                                  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 5                                  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 6                                  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 7                                  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 8.                                 | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 2.                                    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | 0                     | 0                                            |
| C. 2. 1                                  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2. 2                                  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 2. 3                                  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                       |                                              |
| C. 2. 4                                  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                       |                                              |
| C. 2. 5                                  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6                                  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2. 7                                  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 2. 8                                  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9                                  | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.                                    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                       |                       |                                              |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                       |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                        |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                   |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                |                       |                                              |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                     | <b>292570</b>         | <b>72344</b>                                 |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>679742</b>         | <b>607398</b>                                |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | 972312                | 679742                                       |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | 0                     | 0                                            |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | 972312                | 679742                                       |